

Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС

Факультет экономики и финансов

Кафедра финансов и кредита

УТВЕРЖДЕНА

кафедрой финансов и кредита

Протокол от «29» августа 2018 г. № 7

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
ДИСЦИПЛИНЫ**

**РЕГУЛИРОВАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ МАЛОГО  
И СРЕДНЕГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА:  
ФИНАСОВЫЙ АСПЕКТ**

Б1.В.ДВ.4.1

краткое наименование дисциплины – РДМСП:ФА

по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): «Финансы и кредит»

квалификация: Бакалавр

формы обучения: очная, заочная

Год набора — 2019

Новосибирск, 2018

**Автор - составитель:**

кандидат экономических наук, доцент кафедры финансов и кредита Т.В. Гурунян

Заведующий кафедрой финансов и кредита

кандидат экономических наук, доцент Т.К. Гоманова

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                                                  |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы.....                                                     | 4  |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО.....                                                                                                                                               | 5  |
| 3. Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                                                                       | 6  |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине.....                                                                     | 10 |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                                            | 28 |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине ..... | 29 |
| 6.1. Основная литература.....                                                                                                                                                                    | 29 |
| 6.2. Дополнительная литература.....                                                                                                                                                              | 29 |
| 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....                                                                                                                                 | 30 |
| 6.4. Нормативные правовые документы.....                                                                                                                                                         | 30 |
| 6.5. Интернет-ресурсы.....                                                                                                                                                                       | 30 |
| 6.6. Иные источники.....                                                                                                                                                                         | 31 |
| 7. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....                                                                     | 31 |

# **1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы**

1.1. Дисциплина Б1.В.ДВ.4.1 «Регулирование деятельности малого и среднего предпринимательства: финансовый аспект» обеспечивает овладение следующими компетенциями:

для очной формы обучения

Таблица 1.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                   | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                   |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 6          | Способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей | ПК-6.3.                        | Способность формулировать аналитические выводы по результатам анализа данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, интерпретировать полученные результаты |

для заочной формы обучения

Таблица 1.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                   | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                             |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 6          | Способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей | ПК-6.2                         | Способность интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, формулировать аналитические выводы по результатам анализа |

заочной формы обучения с ЭО ДОТ

Таблица 1.3

| Код компетенции | Наименование компетенции | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции |
|-----------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|
|-----------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|



|        |                                                                                                                                                                                                            |        |                                                                                |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 6 | Способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей | ПК-6.4 | Способность определять тенденции изменения социально-экономических показателей |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------|

1.2 В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

Таблица 2.

| ОТФ/ТФ | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | ПК-6.2<br>ПК-6.3.<br>ПК-6.4    | на уровне знаний:<br>методов анализа и интерпретации данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях                                                                                                              |
|        |                                | на уровне умений:<br>анализировать и интерпретировать статистические данные о социально-экономических процессах и явлениях; формулировать аналитические выводы по данным отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях |
|        |                                | на уровне навыков:<br>определять тенденции изменения социально-экономических показателей                                                                                                                                                                      |

## 2.Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины в зачетных единицах 2 зачетных единиц.

Количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем по очной форме обучения - 32 часа, из них 32 часа практических (семинарских) занятий); на самостоятельную работу обучающихся – 40 часов.

Количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем по заочной форме обучения - 6 часов, из них 2 часа лекций, 4 часов практических (семинарских) занятий; на самостоятельную работу обучающихся – 62 часа.

Количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ - 6 часов из них 2 часа лекций, 4 часа практических (семинарских) занятий); на самостоятельную работу обучающихся – 62 часа.

### Место дисциплины в ОП

Дисциплина Б1.В.ДВ.4.2 «Регулирование деятельности малого и среднего предпринимательства: финансовый аспект» изучается на 3 курсе в 5 семестре по очной форме обучения, на 4 курсе по заочной форме обучения, на 5 курсе по заочной форме обучения, с применением ЭО и ДОТ.

Дисциплина реализуется после изучения дисциплин по очной и заочной форме обучения Б1.В.ДВ.1.1 История экономических учений, Б1.В.ДВ.1.2 Институциональная экономика,

Б1.В.ДВ.3.1 Экономическая теория собственности, Б1.В.ДВ.3.2 Экономическая история Сибири.

Дисциплина реализуется после изучения дисциплин по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ Б1.В.ОД.5 Государственные и муниципальные финансы, Б1.В.ДВ.1.1 История экономических учений, Б1.В.ДВ.1.2 Институциональная экономика, Б1.В.ДВ.3.1 Экономическая теория собственности, Б1.В.ДВ.3.2 Экономическая история Сибири.

### 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1

| № п/п                | Наименование тем, разделов                                                                                                                                                                               | Объем дисциплины, час. |                                                                          |            |            |     |    | Форма текущего контроля успеваемости <sup>1</sup> , промежуточной аттестации |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----|----|------------------------------------------------------------------------------|
|                      |                                                                                                                                                                                                          | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |            |            |     | СР |                                                                              |
|                      |                                                                                                                                                                                                          |                        | л/эо, дот <sup>2</sup>                                                   | лр/эо, дот | пз/эо, дот | КСР |    |                                                                              |
| Очная форма обучения |                                                                                                                                                                                                          |                        |                                                                          |            |            |     |    |                                                                              |
| Раздел 1             | Институциональное регулирование развития малого и среднего предпринимательства финансовыми средствами                                                                                                    | 37                     |                                                                          |            | 22         |     | 15 |                                                                              |
| Тема 1.1             | Сущность, критерии и виды малого и среднего предпринимательства (МСП). Роль МСП в экономическом, социальном и инновационном развитии                                                                     | 5                      |                                                                          |            | 5          |     | 5  | О, Д                                                                         |
| Тема 1.2.            | Институциональное регулирование развития малого и среднего предпринимательства финансовыми средствами в России                                                                                           | 10                     |                                                                          |            | 10         |     | 5  | О.Т                                                                          |
| Тема 1.3.            | Лучшие практики регулирования деятельности малого и среднего финансовыми средствами в зарубежных странах                                                                                                 | 7                      |                                                                          |            | 7          |     | 5  | Д                                                                            |
| Раздел 2             | Особенности регулирования инновационного, социального малого и среднего предпринимательства. Финансовая поддержка малых форм в сфере АПК. Государственная финансовая поддержка экспортеров-субъектов МСП | 25                     |                                                                          |            | 10         |     | 15 |                                                                              |
| Тема 2.1             | Особенности                                                                                                                                                                                              | 5                      |                                                                          |            | 5          |     | 10 | О, ПЗ                                                                        |

<sup>1</sup> Формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), контрольная работа (КР), коллоквиум (К), эссе (Э), реферат (Р), доклад (Д) и др.

<sup>2</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

|                          |                                                                                                                                       |           |  |  |           |  |           |       |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--|--|-----------|--|-----------|-------|
|                          | регулирования инновационного, социального малого и среднего предпринимательства. Финансовая поддержка малых форм в сельском хозяйстве |           |  |  |           |  |           |       |
| Тема 2.2.                | Государственная финансовая поддержка экспортеров-субъектов МСП                                                                        | 16        |  |  | 5         |  | 5         | О, Э  |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                                                       | 10        |  |  |           |  | 10        | зачет |
| <b>Всего:</b>            |                                                                                                                                       | <b>72</b> |  |  | <b>32</b> |  | <b>40</b> |       |
|                          |                                                                                                                                       | <b>2</b>  |  |  |           |  |           | З.Е.  |
|                          |                                                                                                                                       | <b>64</b> |  |  |           |  |           | Ас.ч. |

Таблица 3.2

| № п/п                  | Наименование тем, разделов                                                                                                           | Объем дисциплины, час. |                                                                          |            |            |     |    | Форма текущего контроля успеваемости <sup>3</sup> , промежуточной аттестации |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----|----|------------------------------------------------------------------------------|
|                        |                                                                                                                                      | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |            |            |     | СР |                                                                              |
|                        |                                                                                                                                      |                        | л/эо, дот <sup>4</sup>                                                   | лр/эо, дот | пз/эо, дот | КСР |    |                                                                              |
| Заочная форма обучения |                                                                                                                                      |                        |                                                                          |            |            |     |    |                                                                              |
| Раздел 1               | Институциональное регулирование развития малого и среднего предпринимательства финансовыми средствами                                | 23                     | 1                                                                        |            | 2          |     | 21 |                                                                              |
| Тема 1.1               | Сущность, критерии и виды малого и среднего предпринимательства (МСП). Роль МСП в экономическом, социальном и инновационном развитии |                        |                                                                          |            |            |     |    | О -1.1<br>Т-1.2<br>Д-1.3                                                     |
| Тема 1.2.              | Институциональное регулирование развития малого и среднего предпринимательства финансовыми средствами в России                       |                        |                                                                          |            |            |     |    |                                                                              |
| Тема 1.3.              | Лучшие практики регулирования деятельности малого и среднего финансовыми средствами в зарубежных странах                             |                        |                                                                          |            |            |     |    |                                                                              |
| Раздел 2               | Особенности регулирования инновационного, социального малого и среднего предпринимательства. Финансовая                              | 23                     | 1                                                                        |            | 2          |     | 21 |                                                                              |

<sup>3</sup> Формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), контрольная работа (КР), коллоквиум (К), эссе (Э), реферат (Р), доклад (Д) и др.

<sup>4</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

|                                               |                                                                                                                                                   |           |          |  |          |          |           |                 |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|--|----------|----------|-----------|-----------------|
|                                               | <b>поддержка малых форм в сфере АПК. Государственная финансовая поддержка экспортеров-субъектов МСП</b>                                           |           |          |  |          |          |           |                 |
| Тема 2.1                                      | Особенности регулирования инновационного, социального малого и среднего предпринимательства. Финансовая поддержка малых форм в сельском хозяйстве |           |          |  |          |          |           | ПЗ-2.1<br>О-2.2 |
| Тема 2.2.                                     | Государственная финансовая поддержка экспортеров-субъектов МСП                                                                                    |           |          |  |          |          |           |                 |
| Выполнение контрольной работы по разделам 1-2 |                                                                                                                                                   | 12        |          |  |          | 2        | 10        |                 |
| Промежуточная аттестация                      |                                                                                                                                                   | 12        |          |  |          | 2        | 10        | Зачет           |
| <b>Всего:</b>                                 |                                                                                                                                                   | <b>72</b> | <b>2</b> |  | <b>4</b> | <b>4</b> | <b>62</b> | ак.час          |
|                                               |                                                                                                                                                   | <b>2</b>  |          |  |          |          |           | З.Е.            |
|                                               |                                                                                                                                                   | <b>64</b> |          |  |          |          |           | Ас.ч.           |

Таблица 3.3

| № п/п                                        | Наименование тем, разделов                                                                                                           | Объем дисциплины, час. |                                                                          |            |            |     |    | Форма текущего контроля успеваемости <sup>5</sup> , промежуточной аттестации |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----|----|------------------------------------------------------------------------------|
|                                              |                                                                                                                                      | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |            |            |     | СР |                                                                              |
|                                              |                                                                                                                                      |                        | л/эо, дот <sup>6</sup>                                                   | лр/эо, дот | пз/эо, дот | КСР |    |                                                                              |
| Заочная форма обучения с применением ЭО, ДОТ |                                                                                                                                      |                        |                                                                          |            |            |     |    |                                                                              |
| Раздел 1                                     | Институциональное регулирование развития малого и среднего предпринимательства финансовыми средствами                                | 23                     | 1                                                                        |            | 2          |     | 21 |                                                                              |
| Тема 1.1                                     | Сущность, критерии и виды малого и среднего предпринимательства (МСП). Роль МСП в экономическом, социальном и инновационном развитии |                        |                                                                          |            |            |     |    | Вопросы электронного семинара                                                |
| Тема 1.2.                                    | Институциональное регулирование развития малого и среднего предпринимательства финансовыми средствами в России                       |                        |                                                                          |            |            |     |    |                                                                              |
| Тема 1.3.                                    | Лучшие практики регулирования деятельности малого и среднего                                                                         |                        |                                                                          |            |            |     |    |                                                                              |

<sup>5</sup> Формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), контрольная работа (КР), коллоквиум (К), эссе (Э), реферат (Р), доклад (Д) и др.

<sup>6</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

|                                               |                                                                                                                                                                                                                   |           |          |  |          |          |           |                               |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|--|----------|----------|-----------|-------------------------------|
|                                               | финансовыми средствами в зарубежных странах                                                                                                                                                                       |           |          |  |          |          |           |                               |
| <b>Раздел 2</b>                               | <b>Особенности регулирования инновационного, социального малого и среднего предпринимательства а. Финансовая поддержка малых форм в сфере АПК. Государственная финансовая поддержка экспортеров-субъектов МСП</b> | <b>23</b> | <b>1</b> |  | <b>2</b> |          | <b>21</b> |                               |
| Тема 2.1                                      | Особенности регулирования инновационного, социального малого и среднего предпринимательства. Финансовая поддержка малых форм в сельском хозяйстве                                                                 |           |          |  |          |          |           | Вопросы электронного семинара |
| Тема 2.2.                                     | Государственная финансовая поддержка экспортеров-субъектов МСП                                                                                                                                                    |           |          |  |          |          |           |                               |
| Выполнение контрольной работы по разделам 1-2 |                                                                                                                                                                                                                   | 12        |          |  |          | 2        | 10        |                               |
| Промежуточная аттестация                      |                                                                                                                                                                                                                   | 12        |          |  |          | 2        | 10        | Зачет                         |
| <b>Всего:</b>                                 |                                                                                                                                                                                                                   | <b>72</b> | <b>2</b> |  | <b>4</b> | <b>4</b> | <b>62</b> | ак.час                        |
|                                               |                                                                                                                                                                                                                   | <b>2</b>  |          |  |          |          |           | З.Е.                          |
|                                               |                                                                                                                                                                                                                   | <b>64</b> |          |  |          |          |           | Ас.ч.                         |

### Содержание дисциплины

#### Раздел 1 Институциональное регулирование развития малого и среднего предпринимательства финансовыми средствами (т. 1.1 - 1.3)

Тема 1.1 Сущность, критерии и виды малого и среднего предпринимательства (МСП).

Роль МСП в экономическом, социальном и инновационном развитии

Теории предпринимательства Людвиг фон Мизес, Фридриха Августа фон Хайек и Йозефа Шумпетера, Фрэнка Найта и Питера Друкера. Современные теоретические подходы к сущности предпринимательства. Критерии выделения малого и среднего предпринимательства (МСП) в Европейском Союзе (ЕС), США, Китае, странах Южной Америки, странах ЕАЭС и др. Риск в предпринимательской деятельности. Виды и формы предпринимательства. Социальное предпринимательство. Инновационное предпринимательство. Женское предпринимательство и предпринимательство этнических меньшинств. Микропредпринимательство. Формы и методы институционального регулирования деятельности малого и среднего предпринимательства. Федеральный закон от 24.07.2007 N 209-ФЗ (ред. от 29.12.2015) «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».

Развитие МСП – «точка роста» для выхода из кризиса.

Тема 1.2 . Институциональное регулирование развития малого и среднего предпринимательства финансовыми средствами в России

Место регулирования деятельности малого и среднего предпринимательства финансовыми средствами в системе финансового регулирования. Концептуальные основы финансовой инфраструктуры МСП. Проблемы развития региональной банковской

системы как института финансовой инфраструктуры МСП. Инфраструктура финансовой поддержки малого и среднего предпринимательства. Государственные и муниципальные структуры поддержки, Фонды поддержки, гарантийные фонды, фонды микрокредитования. Банковское кредитование и микрофинансирование малого и среднего предпринимательства.

Федеральные, государственные и муниципальные программы поддержки.

Классификация методов финансовой поддержки малого предпринимательства в России.

Прямые меры финансовой поддержки: субсидирование, льготное кредитование, гарантии по кредитам, микрокредитование, венчурное и бизнес-ангельское инвестирование, лизинг (финансовая аренда). Гранты начинающим предпринимателям и КФХ. Субсидии на модернизацию производства, на обновление основных средств, на обучение персонала, на патентование и регистрацию товарного знака, на участие в выставках и ярмарках. Косвенные меры поддержки: фискальное стимулирование и таможенные льготы.

Разработка новых форм государственной и муниципальной поддержки МСП на федеральном, региональном и муниципальном уровне в рамках антикризисной политики.

Преодоление административных барьеров при получении МСП финансовой поддержки.

Оценка эффективности регулирования поддержки малого и среднего предпринимательства финансовыми, в том числе налоговыми, средствами.

Требования к соискателям финансовой поддержки - субъектам МСП. Составление заявок на получение всех видов финансовой поддержки. Составление отчетности по финансовой поддержке

Тема 1.3 Лучшие практики регулирования деятельности малого и среднего финансовыми средствами в зарубежных странах

Лучшие практики регулирования деятельности малого и среднего финансовыми средствами в зарубежных странах в США, Канаде, ЕС, Китае, Корее, Турции, странах Латинской Америки. Наднациональное регулирование предпринимательской деятельности налоговыми и таможенными средствами в ЕАЭС.

**Раздел 2 Особенности регулирования инновационного, социального малого и среднего предпринимательства. Финансовая поддержка малых форм в сфере АПК.**

**Государственная финансовая поддержка экспортеров-субъектов МСП (т. 2.1-2.2)**

Тема 2.1 Особенности регулирования инновационного, социального малого и среднего предпринимательства. Финансовая поддержка малых форм в сельском хозяйстве

Тема 2.2 Государственная финансовая поддержка экспортеров-субъектов МСП

#### **4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине**

**4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации.**

4.1.1. В ходе реализации дисциплины «Регулирование деятельности малого и среднего предпринимательства: финансовый аспект» используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

для очной формы обучения

Таблица 4.1

| Тема (раздел)                                                                                                         | Методы текущего контроля успеваемости |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Раздел 1 Институциональное регулирование развития малого и среднего предпринимательства финансовыми средствами</b> |                                       |

|                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| Тема 1.1. Сущность, критерии и виды малого и среднего предпринимательства (МСП). Роль МСП в экономическом, социальном и инновационном развитии                                                                            | Устные ответы на вопросы. Предоставление доклада в устном виде (выступление с презентацией) |
| Тема 1.2. Институциональное регулирование развития малого и среднего предпринимательства финансовыми средствами в России                                                                                                  | Устный опрос. Письменное тестирование.                                                      |
| Тема 1.3 Лучшие практики регулирования деятельности малого и среднего финансовыми средствами в зарубежных странах                                                                                                         | Предоставление доклада в устном виде (выступление с презентацией)                           |
| <b>Раздел 2. Особенности регулирования инновационного, социального малого и среднего предпринимательства. Финансовая поддержка малых форм в сфере АПК. Государственная финансовая поддержка экспортеров-субъектов МСП</b> |                                                                                             |
| Тема 2.1 Особенности регулирования инновационного, социального малого и среднего предпринимательства. Финансовая поддержка малых форм в сельском хозяйстве                                                                | Устные ответы на вопросы. Выполнение практических заданий                                   |
| Тема 2.2 Государственная финансовая поддержка экспортеров-субъектов МСП                                                                                                                                                   | Устные ответы на вопросы. Предоставление текста эссе                                        |

для заочной формы обучения

Таблица 4.2

| Тема (раздел)                                                                                                                                  | Методы текущего контроля успеваемости |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Раздел 1 Институциональное регулирование развития малого и среднего предпринимательства финансовыми средствами</b>                          |                                       |
| Тема 1.1. Сущность, критерии и виды малого и среднего предпринимательства (МСП). Роль МСП в экономическом, социальном и инновационном развитии | Письменное тестирование.              |
| Тема 1.2. Институциональное регулирование развития малого и среднего предпринимательства финансовыми средствами в России                       |                                       |
| Тема 1.3 Лучшие практики регулирования деятельности малого и среднего финансовыми средствами в зарубежных странах                              |                                       |
| <b>Раздел 2. Особенности регулирования инновационного, социального малого и среднего предпринимательства.</b>                                  |                                       |

|                                                                                                                                                            |                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>Финансовая поддержка малых форм в сфере АПК. Государственная финансовая поддержка экспортеров-субъектов МСП</b>                                         |                          |
| Тема 2.1 Особенности регулирования инновационного, социального малого и среднего предпринимательства. Финансовая поддержка малых форм в сельском хозяйстве | Устные ответы на вопросы |
| Тема 2.2 Государственная финансовая поддержка экспортеров-субъектов МСП                                                                                    |                          |

В ходе реализации дисциплины по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- письменный ответ на задания электронного семинара;
- письменное собеседование с обучающимся в ходе проведения электронного семинара

Промежуточная аттестация проводится в форме зачета.

4.1.2. Промежуточная аттестация проводится в форме зачета. Зачет проводится с применением следующих методов (средств): устное собеседование по вопросам билета либо письменные ответы на вопросы билета (очная, заочная формы обучения); письменная работа и компьютерное тестирование (заочная форма обучения с применением ЭО и ДОТ).

#### **4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся** **Типовые оценочные материалы по теме 1.1 Сущность, критерии и виды малого и среднего предпринимательства (МСП). Роль МСП в экономическом, социальном и инновационном развитии**

*Вопросы для устного опроса*

1. В чем заключаются воззрения на предпринимательскую деятельность Людвига фон Мизеса, Фридриха Августа фон Хайека и Йозефа Шумпетера, Фрэнка Найта и Питера Друкера?
2. В чем особенность социального предпринимательства, женского предпринимательства и предпринимательства этнических меньшинств?
3. Опишите отличительные черты малого инновационного предприятия.
4. Какие критерии выделения малого и среднего предпринимательства (МСП) в Европейском Союзе (ЕС), США, Китае, странах Южной Америки, странах ЕАЭС?
5. Раскройте роль МСП в экономическом развитии.
6. Раскройте роль МСП в социальном развитии.
7. Раскройте роль МСП в инновационном развитии.

*Типовые темы докладов*

1. Основные причины недостаточного развития МСП в России.
2. Основные источники финансовых ресурсов для МСП (по материалам исследований ОПОРЫ России).
3. Основные источники финансовых ресурсов для МСП (по материалам исследований СИУ).



4. Место России в рейтинге «Глобальный мониторинг предпринимательства» по финансовым аспектам
5. Трактовки понятия «МСП» в различных странах.
6. МСП - «точка роста» для выхода из кризиса.
7. Взаимовыгодное международное сотрудничество в сфере МСП: финансовый аспект.
8. Проект договора стран-участниц ЕАЭС об наднациональном регулировании МСП налоговыми и таможенными средствами.
9. Налоговое стимулирование развития МСП в России и зарубежных странах.
10. Проблемы финансовой поддержки МСП на муниципальном уровне.
11. Контроль за использованием бюджетных средств субъектами МСП - получателями поддержки.
12. «Профиль риска» субъектов МСП при выделении финансовой поддержки.
13. Инновационные формы регулирования деятельности МСП финансовыми средствами.

### **Типовые оценочные материалы по теме 1.2 Институциональное регулирование развития малого и среднего предпринимательства финансовыми средствами в России**

#### *Вопросы для устного опроса*

1. В чем заключается наднациональное регулирование предпринимательской деятельности налоговыми и таможенными средствами в ЕАЭС?
2. Охарактеризуйте место регулирования деятельности малого и среднего предпринимательства финансовыми средствами в системе финансового регулирования.
3. В чем заключаются проблемы развития региональной банковской системы как института финансовой инфраструктуры МСП?
4. Охарактеризуйте инфраструктуру финансовой поддержки малого и среднего предпринимательства. Федеральные, государственные и муниципальные программы поддержки.
5. Какие формы финансовой поддержки малого предпринимательства существуют в России?
6. Охарактеризуйте прямые меры финансовой поддержки.
7. Охарактеризуйте косвенные меры поддержки: фискальное стимулирование и таможенные льготы.

#### *Типовые тестовые задания*

##### *Тестовые задания типа «Один из многих»*

1. Тип социально-экономической активности человека, связанный с организацией и развитием систем воспроизводства капитала:
  - работа по найму
  - \*бизнес
  - государственная служба
2. Основным критерием отбора для целей поддержки в рамках ДЦП является:
  - \*Отсутствие задолженности по налогам
  - Наличие высшего образования у руководителя
  - Прием ежегодно не менее 10 новых сотрудников
  - Наличие патентов и лицензий

##### *Тестовые задания типа «Многие из многих»*

3. В Долгосрочной целевой программе на уровне региона может быть предусмотрена финансовая поддержка МСП в форме субсидирования:
  - \*части арендных платежей

затрат на покупку коммерческой недвижимости

\*затрат субъектов на модернизацию (обновление) основных средств

затрат на покупку предприятий за рубежом

\*части затрат на технологическое присоединение энергопринимающих устройств

4.В число программных мероприятий ДЦП «долгосрочную целевую программу «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Новосибирской области на 2012–2016 годы»» входит:

\*развитие инфраструктуры поддержки

\*информационная поддержка

\*содействие в подготовке и переподготовки кадров

содействие в импортировании товаров первой необходимости

\*содействие в продвижении продукции на м\н рынки

содействие в экспорте сырья

\*проведение конкурсов, конференций, бизнес-форумов

\*субсидирование ставок по банковским кредитам

5.Поддержка субъектов МСП – участников ВЭД финансовыми средствами в Российской Федерации состоит в:

\*гарантийной поддержке экспорта промышленной продукции

субсидировании импорта товаров народного потребления

\*возмещение части процентных ставок по экспортным кредитам

субсидировании экспорта сырья

\*долгосрочном экспортном кредитовании

*Тестовые задания типа «Соответствие»:*

*Подберите правильное определение к приведенным ниже терминам и понятиям*

*Понятие:*

1. субъекты среднего предпринимательства
2. выгоды предпринимательской деятельности
3. характерные черты стратегического планирования малых фирм
4. лизинг
5. микрокредитование
6. отраслевой риск
7. методы косвенной поддержки
8. акционерное общество
- 9 предпринимательская деятельность
10. инвестиции
11. риски предпринимательской деятельности
12. субъекты малого предпринимательства
13. субсидирование малого предпринимательства
14. страхователь
- 15.страхование
16. финансовая поддержка малого предпринимательства
17. страновой риск
18. предпринимательство, бизнес
19. функции малого предпринимательства
20. методы прямой поддержки предпринимательства
21. имущественные риски
22. региональный риск

*Определение:*

- a) Способ финансирования инвестиций, основанный на долгосрочной аренде имущества при сохранении права собственности лизингодателя.
- b) Самостоятельная, осуществляемая на свой риск деятельность, направленная на систематическое получение прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг лицами, зарегистрированными в этом качестве в установленном законом порядке. Эффективность предпринимательской деятельности может оцениваться не только размерами полученной прибыли, но и изменением стоимости бизнеса (рыночной стоимости предприятия).
- c) Льготное кредитование, субсидии, гарантии по банковским кредитам, микрокредитование, венчурное финансирование, субсидирование процентов по банковским кредитам.
- d) Налоговые льготы, специальные налоговые режимы, таможенные льготы
- e) Компания, являющаяся юридическим лицом, капитал которой состоит из взносов пайщиков– акционеров и учредителей.
- f) Безвозмездное финансирование из бюджета субъектов малого предпринимательства, в основном в приоритетных областях экономики: в сельском хозяйстве, промышленности, инновационном бизнесе.
- g) Финансирование (кредитование) мелких предпринимателей, осуществляемое специальными финансовыми структурами, часто в форме микрокредитных кооперативов и основанное на поручительстве внутри группы заемщиков.
- h) Деятельность коммерческих организаций и индивидуальных предпринимателей, связанная с использованием различных ресурсов (финансовых, трудовых, предпринимательской способности) для получения прибыли на основе сочетания личной выгоды с общественной пользой.
- i) Долгосрочные вложения средств как внутри страны, так и за рубежом в целях создания новых и модернизации действующих предприятий, освоения новейших технологий и техники, увеличения производства и получения прибыли.
- j) Создание и поддержание конкурентной инфраструктуры, создание инновационного потенциала, формирование среднего класса, обеспечение занятости, смягчение социальной напряженности, содействие расширению и рационализации внешнеэкономических связей.
- k) Риск вложения средств в ценные бумаги предприятий, находящихся под юрисдикцией страны с неустойчивым социальным и экономическим положением, с недружественными отношениями в стране, резидентом которой является инвестор; страновой риск включает политические, экономические, социальные и другие риски.
- l) Внесенные в единый государственный реестр юридических лиц потребительские кооперативы и коммерческие организации (за исключением государственных и муниципальных унитарных предприятий), а также физические лица, внесенные в единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей и осуществляющие предпринимательскую деятельность без образования юридического лица, крестьянские (фермерские) хозяйства, в которых средняя численность работников составляет до 100 человек.
- m) Наличие прибыли, самоуправление, удовлетворение от труда и большая свобода действий, экономическое развитие своего региона, использование местных ресурсов для собственных нужд и экспорта, здоровая конкуренция, которая ведет к повышению качества товаров и услуг, внедрение инноваций, уважение в обществе.
- n) Относительно небольшое число производимых продуктов (технологий, услуг, ноу-хау) сравнительно ограниченные ресурсы и мощности (капитал, человеческие ресурсы и т. д.); несистематичный менеджмент, главные управленческие должности и большинство акций удерживаются основателями предприятия и/или их родственниками.
- o) Предоставление субъектам малого предпринимательства финансовых ресурсов из государственного бюджета, бюджетов субъектов РФ, бюджетов муниципальных

образований и внебюджетных фондов на основе программ и проектов поддержки предпринимательства.

р) Внесенные в единый государственный реестр юридических лиц потребительские кооперативы и коммерческие организации (за исключением государственных и муниципальных унитарных предприятий), а также физические лица, внесенные в единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей и осуществляющие предпринимательскую деятельность без образования юридического лица, крестьянские (фермерские) хозяйства, в которых средняя численность работников составляет от 101 до 250 человек.

q) Риск, связанный со спецификой отдельных отраслей; с позиций этого вида риска все отрасли можно разделить на подверженные циклическим колебаниям (отрасли конструкционных материалов, производство оборудования и т.д.) и менее подверженные циклическим колебаниям (производство продовольствия и товаров для населения)

г) Возможность получения как положительных, так и отрицательных результатов, обусловленных самой природой предпринимательства; к этим рискам относятся и финансовые риски, являющиеся частью коммерческих рисков.

с) Искусство управления риском в неопределенной хозяйственной ситуации, основанное на прогнозировании риска и знании приемов его снижения

т) Субъект рынка, уплачивающий страховые взносы и вступающий в страховые отношения со страховщиком.

и) Отношение по защите имущественных интересов субъектов рынка и граждан при наступлении страховых случаев за счет средств денежных фондов, формируемых из страховых взносов.

у) Риски, связанные с возможностью потерь имущества предпринимателя по различным причинам: кражи, диверсии, халатности, перенапряжения технической и технологической систем и т.п.

ф) Это риск, особенно свойственный монопродуктовым районам. Он возникает не только в связи с различным экономическим положением районов, уровнем развития фондового рынка, технологии торговли ценными бумагами, но и с особенностями налогового климата, действий местной администрации и т.д.

### **Типовые оценочные материалы по теме 1.3 Лучшие практики регулирования деятельности малого и среднего финансовыми средствами в зарубежных странах**

*Типовые темы докладов:*

1. Лучшие практики финансовой поддержки МСП в странах ЕАЭС.
2. Лучшие практики финансовой поддержки МСП в странах Латинской Америки.
3. Лучшие практики финансовой поддержки МСП в Китае.
4. Лучшие практики финансовой поддержки МСП в США.
5. Лучшие практики финансовой поддержки МСП в Германии.
6. Лучшие практики финансовой поддержки МСП во Франции.
7. Внедрение наилучших мировых практик финансовой поддержки в систему регулирования деятельности МСП в Российской Федерации.
8. Инновационные ваучеры как инновационная форма поддержки МСП
9. Меры налоговой поддержки МСП в зарубежных странах.
10. Субсидирование субъектов МСП в зарубежных странах

### **Типовые оценочные материалы по теме 2.1 Особенности регулирования инновационного, социального малого и среднего предпринимательства. Финансовая поддержка малых форм в сельском хозяйстве**

*Вопросы для устного опроса*

1. В чем заключается содействие социальному предпринимательству на федеральном, региональном и муниципальном уровнях?

2. В чем заключается финансирование и налоговое стимулирование инновационной деятельности МСП?
3. Охарактеризуйте институты довенчурного финансирования: бизнес-ангелы и посевные фонды.
4. Как осуществляется венчурное инвестирование малых инновационных компаний?
5. Докажите необходимость усиления поддержки малых форм в сфере АПК для обеспечения импортозамещения и продовольственной безопасности Российской Федерации.
6. В чем заключается финансовая поддержка малых форм в сфере АПК в Государственной программе развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2013 – 2020 годы?
7. Охарактеризуйте основные формы региональной и муниципальной финансовой поддержки в сфере АПК.

### Практическое задание

В рамках НИР «Разработка модели «инвестиционно-инновационного лифта» для малого и среднего предпринимательства в Новосибирской области» в СИУ–филиале РАНХиГС (2013 г.) определены источники финансирования инновационной деятельности субъектов малого и среднего предпринимательства (рисунок).

Проведите анализ используемых источников финансирования инновационной деятельности. Какие специфические виды финансирования инновационной деятельности используются недостаточно полно? Разработайте направления улучшения финансирования инновационной деятельности субъектов малого и среднего предпринимательства

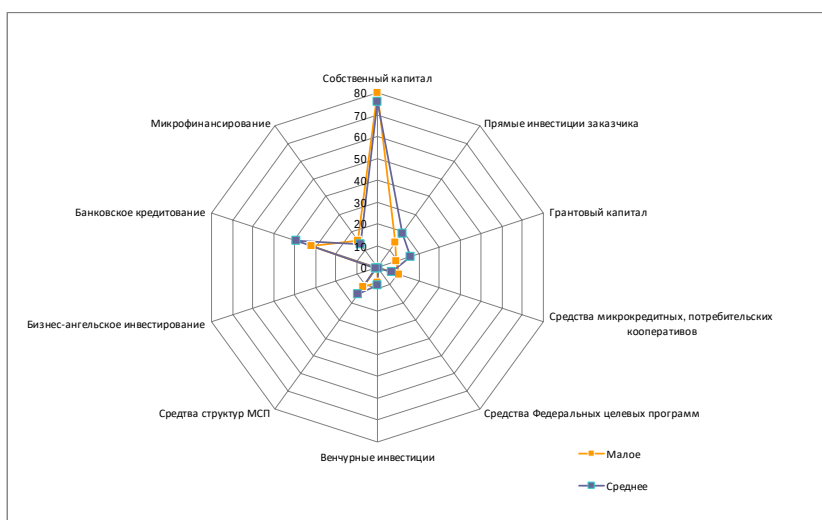


Рис. Источники финансирования инновационной деятельности

## Типовые оценочные материалы по теме 2.2 Государственная финансовая поддержка экспортеров-субъектов МСП

### Вопросы для устного опроса

1. Охарактеризуйте систему финансовых мер государственной поддержки экспорта промышленной продукции (в т.ч. МСП-участникам ВЭД).
2. Охарактеризуйте гарантийную поддержку экспорта промышленной продукции, в т.ч. субъектам МСП.
3. В чем заключается льготное страхование экспортных кредитов для МСП?
4. В чем заключается концепция изменения облика торговых представительств?
5. Охарактеризуйте роль торговых представительств в финансировании МСП.

*Типовые темы для написания эссе*

1. Считаю основными причинами недостаточного развития МСП в России...
2. Сравнивая трактовки понятия «МСП» можно сделать вывод, что...
3. Мне кажется, что МСП может стать «точкой роста» для выхода из кризиса, потому что...
4. Как организовать взаимовыгодное международное инновационное сотрудничество в сфере МСП с помощью финансовой поддержки?
5. Мой проект договора стран-участниц ЕАЭС об наднациональном регулировании МСП налоговыми и таможенными средствами...
6. Чем мне импонирует меры налогового стимулирования инвестиционно - инновационной деятельности в странах «технологического ядра»?
7. Как, по моему мнению, необходимо строить «профиль риска» субъектов МСП при выделении финансовой поддержки?
8. Я предлагаю инновационные формы регулирования деятельности МСП финансовыми средствами...
9. Параллельный импорт: добро или зло?
10. Для получения гранта начинающему предпринимателю необходимо...

*Типовые варианты вопросов и заданий для письменного ответа электронного семинара*

1. В чем заключаются современные теоретические подходы к сущности предпринимательства?
2. В чем заключается риск в предпринимательской деятельности? Приведите примеры
3. Охарактеризуйте виды и формы предпринимательства.
4. Приведите примеры финансирования инновационной деятельности МСП на федеральном, региональном и муниципальном уровнях.
5. В чем заключается экспортное страхование МСП как мера поддержки?
6. Проанализируйте систему поддержки КФХ в регионе вашего проживания.

*Типовые варианты тестовых заданий в режиме «самопроверка»*

- 1. Тип социально-экономической активности человека, связанный с организацией и развитием систем воспроизводства капитала:**

работа по найму

\*бизнес

государственная служба

- 2. Находящиеся в частной собственности средства производства и различные ресурсы, используемые для производства, реализации товаров и услуг и способные приносить доход — это \_\_\_\_\_.**

национальное богатство

\*капитал

личная собственность

- 3. Платежи за ресурсы (землю, труд, капитал, предпринимательскую способность) являются для фирм-производителей:**

прибылью

\*затратами

субсидиями

- 4. Наиважнейшей целью финансового менеджмента малого бизнеса является грамотное управление оборотным капиталом: запасами, дебиторской**

**задолженностью, денежными средствами и краткосрочными обязательствами. Это приносит предприятию достаточное количество:**

- труднореализуемых активов
- \*ликвидных средств и делает его платежеспособным
- инвестиционных средств
- валютных средств

**5. Банкротство предприятия – это результат:**

- воздействие внутренних факторов
- воздействие внешних факторов
- \*их совместное воздействие

**6. Основные особенности финансового менеджмента малого бизнеса:**

- \*затруднение доступа на денежный рынок
- максимизация курса акций и высокие дивиденды
- отсутствие рисков
- \*пониженный, по сравнению с крупными предприятиями, уровень ликвидности
- \*упрощенная система налогообложения
- наличие разветвленной финансовой службы

**7. В малом бизнесе иной набор, иной уровень и иная иерархия рисков, нежели в крупных компаниях, потому что:**

- \*возможности диверсификации портфеля личных инвестиций для владельца небольшого бизнеса ограничены горизонтом собственного предприятия
- применяются специальные налоговые режимы
- \*благосостояние собственника небольшой фирмы напрямую зависит от ее успеха или неуспеха
- благосостояние собственника небольшой фирмы напрямую зависит от валютного регулирования
- благосостояние собственника небольшой фирмы напрямую зависит от фондового рынка
- о благосостояние собственника небольшой фирмы напрямую зависит от политики ТНК

## **8. Основные формы организации собственного бизнеса:**

- \*аутсорсинг
- \*франчайзинг
- аренда предприятия
- ликвидация
- \*приобретение предприятия (бизнеса)
- рейдерский захват

## **9. Для открытия счета в банке необходимо предоставить следующие документы:**

- \*Заявление на открытие счета
- План маркетинга
- \*Нотариально заверенные копии учредительских документов
- Аудиторское заключение о стоимости бизнеса
- \*Свидетельство о гос. Регистрации
- \*Подтверждение регистрации в налоговом органе
- Отчет о движении денежных средств
- Нотариально заверенная карточка с образцами подписей
- \*Справка о постановке на учет в органе гос. статистики

## **10. При открытии счета в банке заявление подписывают:**

- \*Руководитель
- Финансовый менеджер
- Маркетолог
- \*Главный бухгалтер
- Кассир-казначей

## **Типовые темы контрольных работ**

1. Теории предпринимательства Людвига фон Мизес, Фридриха Августа фон Хайек и Йозефа Шумпетера, Фрэнка Найта и Питера Друкера.
2. Современные теоретические подходы к сущности предпринимательства.
3. Риск в предпринимательской деятельности.
4. Виды и формы предпринимательства. Социальное предпринимательство. Инновационное предпринимательство. Женское предпринимательство и предпринимательство этнических меньшинств.
5. Критерии выделения малого и среднего предпринимательства (МСП) в Европейском Союзе (ЕС), США, Китае, странах Южной Америки, странах ЕАЭС и др. Микропредпринимательство.
6. Формы и методы институционального регулирования деятельности малого и среднего предпринимательства. Федеральный закон от 24.07.2007 N 209-ФЗ (ред. от 29.12.2015) «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».
7. Развитие МСП – «точка роста» для выхода из кризиса.
8. Место регулирования деятельности малого и среднего предпринимательства финансовыми средствами в системе финансового регулирования. Концептуальные основы финансовой инфраструктуры МСП. Проблемы развития региональной банковской системы как института финансовой инфраструктуры МСП.
9. Инфраструктура финансовой поддержки малого и среднего предпринимательства. Государственные и муниципальные структуры поддержки, Фонды поддержки, гарантийные фонды, фонды микрокредитования. Банковское кредитование и микрофинансирование малого и среднего предпринимательства.
10. Федеральные, государственные и муниципальные программы поддержки.
11. Классификация методов финансовой поддержки малого предпринимательства в России.



12. Прямые меры финансовой поддержки: субсидирование, льготное кредитование, гарантии по кредитам, микрокредитование, венчурное и бизнес-ангельское инвестирование, лизинг (финансовая аренда). Гранты начинающим предпринимателям и КФХ. Субсидии на модернизацию производства, на обновление основных средств, на обучение персонала, на патентование и регистрацию товарного знака, на участие в выставках и ярмарках.
13. Косвенные меры поддержки: фискальное стимулирование и таможенные льготы.
14. Лучшие практики регулирования деятельности малого и среднего финансовыми средствами в США.
15. Лучшие практики регулирования деятельности малого и среднего финансовыми средствами в Китае, Корее.
16. Лучшие практики регулирования деятельности малого и среднего финансовыми средствами в странах Латинской Америки.
17. Наднациональное регулирование предпринимательской деятельности налоговыми и таможенными средствами в ЕАЭС.
18. Содействие социальному предпринимательству на федеральном, региональном и муниципальном уровнях. Субсидии на поддержку социального предпринимательства.
19. Финансирование и налоговое стимулирование инновационной деятельности МСП.
20. Институты довенчурного финансирования: бизнес-ангелы и посевные фонды.
21. Венчурное инвестирование малых инновационных компаний. «Провалы» финансовых институтов развития на ранних стадиях инновационного процесса.
22. Необходимость усиления поддержки малых форм в сфере АПК для обеспечения импортозамещения и продовольственной безопасности.
23. Российской Федерации.
24. Финансовая поддержка малых форм в сфере АПК в Государственной программе развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2013 – 2020 годы.
25. Региональная и муниципальная финансовая поддержка в сфере АПК. Предоставление грантов на создание и развитие крестьянских (фермерских) хозяйств. Предоставление погектарных субсидий.
26. Система финансовых мер государственной поддержки экспорта промышленной продукции (в т.ч. МСП-участникам ВЭД).
27. Концепция развития государственной финансовой (гарантийной) поддержки экспорта промышленной продукции в Российской Федерации.
28. Гарантийная поддержка (государственное гарантирование политических и долгосрочных коммерческих рисков при проведении экспортных операций).
29. ЗАО «Росэксимбанк» – агент Правительства РФ, ответственный за гарантийную поддержку экспорта промышленной продукции, в т.ч. субъектам МСП.
30. Возмещение части процентных ставок по экспортным кредитам.
31. Долгосрочное экспортное кредитование субъектов МСП. Содействие экспортерам финансовыми средствами в региональных программах развития и поддержки малого и среднего предпринимательства.

#### 4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации.

##### 4.3.1. Формируемые компетенции

для очной формы обучения

Таблица 5.1

| Код компет енции | Наименование компетенции | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции |
|------------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|
|------------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|

|        |                                                                                                                                                                                                            |         |                                                                                                                                                                                                           |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 6 | Способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей | ПК-6.3. | Способность формулировать аналитические выводы по результатам анализа данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, интерпретировать полученные результаты |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

для заочной формы обучения

Таблица 5.2

| Код компет енции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                   | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                             |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 6           | Способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей | ПК-6.2                         | Способность интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, формулировать аналитические выводы по результатам анализа |

заочной формы обучения с ЭО ДОТ

Таблица 5.3

| Код компет енции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                   | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                        |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 6           | Способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей | ПК-6.4                         | Способность определять тенденции изменения социально-экономических показателей |

для очной формы обучения

Таблица 6.1

| Этап освоения компетенции | Критерии оценивания | Показатели оценивания |
|---------------------------|---------------------|-----------------------|
|---------------------------|---------------------|-----------------------|

|                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                 |                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-6.3<br>Способность формулировать аналитические выводы по результатам анализа данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, интерпретировать полученные результаты | Формулирует аналитические выводы по результатам анализа и полученные результаты | Резюмирует и обосновывает выводы по результатам анализа данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

для заочной формы обучения

Таблица 6.2

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                                     | Критерии оценивания                                                                                         | Показатели оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-6.2<br>Способность интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, формулировать аналитические выводы по результатам анализа | Интерпретирует данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях. | Знает и применяет подходы к интерпретации данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях. Формулирует аналитические выводы по результатам анализа данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях |

для заочной формы обучения и заочной формы обучения с ЭО ДОТ

Таблица 6.3

| Этап освоения компетенции                                                                | Критерии оценивания                                              | Показатели оценивания                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-6.4<br>Способность определять тенденции изменения социально-экономических показателей | Выявляет тенденции изменения социально-экономических показателей | Использует результаты проведенного анализа данных для оценки изменений социально-экономических показателей |

#### 4.3.2. Типовые оценочные средства

##### Типовые варианты тестовых заданий

(для заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ)

**1.Для начала осуществления деятельности в уведомительном порядке необходимо:**

\*зарегистрироваться в качестве юр. лица или ИП

\*встать на налоговый учет

направить уведомление в ФТС, ФСБ  
 привести деятельность в соответствие с законодательством  
 направить уведомление в ФАТ  
 направить уведомление в Роспотребнадзор

**2.К лицензируемым видам деятельности относятся виды деятельности, осуществление которых может повлечь за собой нанесение ущерба:**

- \*правам, законным интересам, здоровью граждан
- интересам крупных монополий
- \*обороне и безопасности государства
- культурному наследию народов Российской Федерации

**3.В программе поддержки и развития предпринимательства в Новосибирской области предусмотрены новые формы финансовой поддержки:**

- \*субсидирование части арендных платежей
- субсидирование затрат на покупку коммерческой недвижимости
- \*субсидирование части затрат субъектов на модернизацию (обновление) основных средств
- субсидирование затрат на покупку предприятий за рубежом
- \*субсидирование части затрат на технологическое присоединение энергопринимающих устройств

**4.В число программных мероприятий ОЦП «Развитие малого и среднего предпринимательства в Новосибирской области на 2012 - 2016 годы» входит:**

- \*развитие инфраструктуры поддержки
- \*информационная поддержка
- \*содействие в подготовке и переподготовки кадров
- содействие в импортировании товаров первой необходимости

**5. Основным критерием отбора для целей поддержки в рамках ДЦП является:**

- \*Отсутствие задолженности по налогам
- Наличие высшего образования у руководителя
- Прием ежегодно не менее 10 новых сотрудников
- Наличие патентов и лицензий

**6.В Долгосрочной целевой программе на уровне региона может быть предусмотрена финансовая поддержка МСП в форме субсидирования:**

- \*части арендных платежей
- затрат на покупку коммерческой недвижимости
- \*затрат субъектов на модернизацию (обновление) основных средств
- затрат на покупку предприятий за рубежом
- \*части затрат на технологическое присоединение энергопринимающих устройств

**7.В число программных мероприятий ДЦП «долгосрочную целевую программу «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Новосибирской области на 2012–2016 годы»» входит:**

- содействие в импортировании товаров первой необходимости
- \*содействие в продвижении продукции на м\н рынки
- содействие в экспорте сырья
- \*проведение конкурсов, конференций, бизнес-форумов
- \*субсидирование ставок по банковским кредитам

**8. Поддержка субъектов МСП – участников ВЭД финансовыми средствами в Российской Федерации состоит в:**

- \*гарантийной поддержке экспорта промышленной продукции
- субсидировании импорта товаров народного потребления
- \*возмещение части процентных ставок по экспортным кредитам
- субсидировании экспорта сырья
- \*долгосрочном экспортном кредитовании

9. Гранты начинающим предпринимателям предоставляются в размере:

50% расходов на открытие бизнеса

\*70% расходов на открытие бизнеса

Полного возмещения расходов на открытие бизнеса

**10. Субсидии на участие в выставках и ярмарках предоставляются субъектом МСП в размере:**

\*50% расходов

70% расходов

Полного возмещения

**11. При соискании субсидирования расходов, предприниматель должен предусмотреть в последующем периоде:**

Уменьшение количества занятых на предприятии

\*Увеличение количества занятых на предприятии

Увольнение всех занятых

**12. Агентство ЭКСАР оказывает услуги по страхованию рисков, которые не рассматривают коммерческие страховые компании, а именно:**

\*Политический риск

Риск задержки грузоперевозки

\*Риск неплатежа покупателя

Риск порчи имущества

**13. Информационную и консультационную поддержку МСП по всем вопросам экспортной деятельности оказывает:**

\*Российский экспортный центр

Министерство внешней торговли РФ

Российская венчурная компания

*Тестовые задания типа «Ввод слов»*

14. В случаях, когда ИП заключает с физическими лицами трудовые договоры или договоры гражданско-правового характера, предметом которых является выполнение работ (оказание услуг), а также авторские договоры, он должен пройти также процедуру регистрации в качестве \_\_\_\_\_.

\*работодателя

15.

\_\_\_\_\_ специальное разрешение на осуществление конкретного вида деятельности при обязательном соблюдении лицензионных требований и условий, выданное лицензирующим органом юридическому лицу или индивидуальному предпринимателю.

\*лицензия

Типовое письменное контрольное задание (для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ.)

1. Объясните, почему регулирование деятельности МСП заключается в основном в предоставлении поддержки.
2. Типовое письменное контрольное задание (для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ.)
3. Какие виды финансовой поддержки оказываются субъектам МСП на федеральном, региональном и муниципальном уровнях?
4. В чем заключается финансирование и налоговое стимулирование инновационной деятельности МСП?
5. Охарактеризуйте систему финансовых мер государственной поддержки экспорта промышленной продукции (в т.ч. МСП-участникам ВЭД).
6. Охарактеризуйте гарантийную поддержку экспорта промышленной продукции, в т.ч. субъектам МСП.
7. В чем заключается льготное страхование экспортных кредитов для МСП?

#### **Типовые вопросы для подготовки к зачету**

1. Теории предпринимательства Людвиг фон Мизес, Фридриха Августа фон Хайек и Йозефа Шумпетера, Фрэнка Найта и Питера Друкера.
2. Современные теоретические подходы к сущности предпринимательства.
3. Риск в предпринимательской деятельности.
4. Виды и формы предпринимательства. Социальное предпринимательство. Инновационное предпринимательство. Женское предпринимательство и предпринимательство этнических меньшинств.
5. Критерии выделения малого и среднего предпринимательства (МСП) в Европейском Союзе (ЕС), США, Китае, странах Южной Америки, странах ЕАЭС и др. Микропредпринимательство.
6. Формы и методы институционального регулирования деятельности малого и среднего предпринимательства. Федеральный закон от 24.07.2007 N 209-ФЗ (ред. от 29.12.2015) «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».
7. Развитие МСП – «точка роста» для выхода из кризиса.
8. Место регулирования деятельности малого и среднего предпринимательства финансовыми средствами в системе финансового регулирования. Концептуальные основы финансовой инфраструктуры МСП. Проблемы развития региональной банковской системы как института финансовой инфраструктуры МСП.
9. Инфраструктура финансовой поддержки малого и среднего предпринимательства. Государственные и муниципальные структуры поддержки, Фонды поддержки, гарантийные фонды, фонды микрокредитования. Банковское кредитование и микрофинансирование малого и среднего предпринимательства.
10. Федеральные, государственные и муниципальные программы поддержки.
11. Классификация методов финансовой поддержки малого предпринимательства в России.
12. Прямые меры финансовой поддержки: субсидирование, льготное кредитование, гарантии по кредитам, микрокредитование, венчурное и бизнес-ангельское инвестирование, лизинг (финансовая аренда). Гранты начинающим предпринимателям и КФХ. Субсидии на модернизацию производства, на обновление основных средств, на обучение персонала, на патентование и регистрацию товарного знака, на участие в выставках и ярмарках.
13. Косвенные меры поддержки: фискальное стимулирование и таможенные льготы.

14. Лучшие практики регулирования деятельности малого и среднего финансовыми средствами в США.
15. Лучшие практики регулирования деятельности малого и среднего финансовыми средствами в Китае, Корее.
16. Лучшие практики регулирования деятельности малого и среднего финансовыми средствами в странах Латинской Америки.
17. Наднациональное регулирование предпринимательской деятельности налоговыми и таможенными средствами в ЕАЭС.
18. Содействие социальному предпринимательству на федеральном, региональном и муниципальном уровнях. Субсидии на поддержку социального предпринимательства.
19. Финансирование и налоговое стимулирование инновационной деятельности МСП.
20. Институты довенчурного финансирования: бизнес-ангелы и посевные фонды.
21. Венчурное инвестирование малых инновационных компаний. «Провалы» финансовых институтов развития на ранних стадиях инновационного процесса.
22. Необходимость усиления поддержки малых форм в сфере АПК для обеспечения импортозамещения и продовольственной безопасности.
23. Российской Федерации.
24. Финансовая поддержка малых форм в сфере АПК в Государственной программе развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2013 – 2020 годы.
25. Региональная и муниципальная финансовая поддержка в сфере АПК. Предоставление грантов на создание и развитие крестьянских (фермерских) хозяйств. Предоставление погектарных субсидий.
26. Система финансовых мер государственной поддержки экспорта промышленной продукции (в т.ч. МСП-участникам ВЭД).
27. Концепция развития государственной финансовой (гарантийной) поддержки экспорта промышленной продукции в Российской Федерации.
28. Гарантийная поддержка (государственное гарантирование политических и долгосрочных коммерческих рисков при проведении экспортных операций).
29. ЗАО «Росэксимбанк» – агент Правительства РФ, ответственный за гарантийную поддержку экспорта промышленной продукции, в т.ч. субъектам МСП.
30. Возмещение части процентных ставок по экспортным кредитам.
31. Долгосрочное экспортное кредитование субъектов МСП. Содействие экспортерам финансовыми средствами в региональных программах развития и поддержки малого и среднего предпринимательства.

#### Шкала оценивания.

Таблица 6.

| Зачет                         | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| незачтено<br>(0-50<br>баллов) | Этапы компетенций, предусмотренные образовательной программой не сформированы. Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний по дисциплине.                                                                                                                                                                                                   |
| зачтено<br>(51-100<br>баллов) | Этапы компетенций, предусмотренные образовательной программой сформированы. Использует методы проведения анализа, резюмирует и обосновывает выводы по результатам анализа данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях. Использует результаты проведенного анализа данных для оценки изменений социально-экономических показателей. |

#### 4.4. Методические материалы промежуточной аттестации

Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в форме зачета.

Зачет проводится в устной форме по билетам. Билеты включают задания, позволяющие оценить сформированные компетенции по дисциплине: теоретические вопросы и практическое задание.

При ответе студент должен полно и аргументированно ответить на вопрос билета, демонстрируя знания либо умения в его рамках.

При выполнении задания необходимо четко определить его суть и необходимый результат его выполнения (правовая оценка ситуации, ответы на вопросы по ситуации, составление текста и т.д.). Если в задании содержится несколько вопросов по ситуации, надо ответить на все, иначе задание считается не выполненным.

При демонстрации выполненного задания студент должен аргументировать свое решение (формулировку текста и т.д.), демонстрируя знания, умения либо навыки в полной мере.

## **5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины**

Для наилучшего усвоения материала студент посещает все семинарские занятия, что будет способствовать постепенному накоплению знания, максимальному развитию умений и навыков. Кроме того, студент выполняет все виды самостоятельной работы. При подготовке к семинарам студент готовит темы и вопросы, в том числе выносимые на самостоятельное изучение, при необходимости составляет конспект, тезисы доклада, выполняет расчетные домашние задания, пишет эссе.

Практические (семинарские) занятия позволяют более детально проработать наиболее важные темы курса. Целью практических (семинарских) занятий является контроль за степенью усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы и рассмотрение наиболее сложных и спорных вопросов в рамках темы занятия. Практические занятия предполагают активную работу обучающихся с целью формирования и развития профессиональных навыков студентов, навыков исследовательской работы и творческого подхода к решению поставленных задач.

### *Методические рекомендации по подготовке к опросам, тестированию*

Подготовка к опросам, коллоквиумам, тестированию предполагает изучение текстов лекций, а также рекомендованных литературных источников (основной и дополнительной литературы). Текущую проработку материалов лекций целесообразно осуществлять в течение 2 – 3-х дней после её проведения. С этой целью необходимо просмотреть записи и подчеркнуть заголовки и самые ценные положения разными цветами (применение разноцветных пометок делают важные положения более наглядными, и облегчают визуальное запоминание), внимательно изучить ключевые слова темы занятия. Отдельные темы курса предполагают дополнительную проработку материала, доработку лекций, составление конспектов.

### *Методические указания для выполнения практикоориентированных заданий*

Решение практических заданий нацелено на формирование у студента соответствующих компетентностных практических умений и владений.

При решении задач ответ должен быть дан конкретно на поставленный вопрос, при этом обязательным является формулировка ответа с использованием экономико-психологических терминов.

При составлении схем надо иметь в виду основные требования к выделению видов (классов) явлений и процессов по какому-то отдельному основанию.

При заполнении таблиц необходимо придерживаться установленных в задании требований, например, по количеству рассматриваемых примеров.

Ссылки нужны для подтверждения достоверности представленных сведений, а также оценки умения пользоваться действующим законодательством.

### *Методические указания по подготовке к устному докладу*



Доклад – это публичное, развёрнутое сообщение по определённому вопросу, основанное на привлечении различных материалов (учебника, научных статей, статистических данных и т.п.). Доклад может сопровождаться краткой презентацией (10-12 слайдов).

Цель устного выступления на семинаре с докладом – это развитие умения логически верно и аргументировано строить устную речь. Длительность сообщения – 5-7 минут.

Доклад должен быть хорошо сконструирован и представлен аудитории ясно и в логичной последовательности. Компьютерные программы для презентаций (PowerPoint) – отличный способ сэкономить время.

По усмотрению преподавателя доклады могут быть представлены на семинарах, научно-практических конференциях, а также использоваться как зачетные работы по пройденным темам

*Методические рекомендации по освоению дисциплины для обучающихся заочной формы с применением ЭО, ДОТ.*

Рекомендации для студентов заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ изложены в «Методических рекомендациях по освоению дисциплины студентами заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ», которые размещены на сайте Сибирского института управления – филиала РАНХиГС <http://siu.ranepa.ru/sveden/education/>

## **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

### **6.1. Основная литература.**

1. Назарова, Д. А. Направления и формы государственной поддержки малого предпринимательства в России [Электронный ресурс] / Д. А. Назарова. – Электрон. дан. – Москва : Лаб. книги, 2012. – 107 с. – Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». – Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=141425>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.
2. Организация предпринимательской деятельности [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Т. В. Буклей [и др.]. — Электрон. дан. — Москва : Дашков и К, 2014. — 294 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/24755>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.
3. Предпринимательство [Электронный ресурс] : учебник / А. Н. Романов, В. Я. Горфинкель, Г. Б. Поляк и др. ; под ред. В. Я. Горфинкель, Г. Б. Поляк. - 5-е изд., перераб. и доп. - Электрон. дан. — Москва : Юнити-Дана, 2015. - 687 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=116987>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.
4. Тактаров, Г. А. Финансовая среда предпринимательства и предпринимательские риски [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Г. А. Тактаров, Е. М. Григорьева. — Электрон. дан. — Москва : Финансы и статистика, 2014. — 320 с. - Доступ из ЭБС изд-ва «Лань». — Режим доступа: <http://e.lanbook.com/book/69226>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.

### **6.2. Дополнительная литература.**

1. Малое и среднее предпринимательство [Электронный ресурс] : правовое обеспечение / И.В. Ершова [и др.]. — Электрон. дан. — Москва : Институт законодательства и сравнительного правоведения при Правительстве Российской Федерации, Юриспруденция, 2014.— 457 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа:

<http://www.iprbookshop.ru/23017>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

2. Смагина И. А. Комментарий к Федеральному закону от 24 июля 2007 г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» [Электронный ресурс] / И. А. Смагина, Ю. А. Подгорная, Н. А. Захарова. — Электрон. дан. — Саратов : Ай Пи Эр Медиа, 2012. — 132 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/5820>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

3. Смирнова, А. И. Поддержка малого бизнеса [Электронный ресурс] / А. И. Смирнова. — Электрон. дан. - Москва : Лаб. книги, 2010. - 42 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=97040>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

4. Современная оценка экономического и налогового потенциала малого предпринимательства: региональный аспект [Электронный ресурс] / под. ред. Т. Е. Гварлиани. — Электрон. дан. - Москва : Литературное агентство "Университетская книга", 2013. - 231 с. - Доступ из Унив. б-ки ONLINE. - Режим доступа : [http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=234007&sr=1](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=234007&sr=1), требуется авторизации. - Загл. с экрана.

5. Черкашин, П. П. Региональные особенности развития и поддержки малого предпринимательства в России [Электронный ресурс] / П. П. Черкашин. — Электрон. дан - Москва : Лаб. книги, 2012. - 113 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=142016>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

6. Чернопятав, А. М. Роль государства в регулировании предпринимательской деятельности в Российской Федерации [Электронный ресурс] : монография / А. М. Чернопятав. — Электрон. дан. — Москва : Палеотип, 2014. — 99 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/48691>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

### 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы

1. Назарова, Д. А. Направления и формы государственной поддержки малого предпринимательства в России [Электронный ресурс] / Д. А. Назарова. — Электрон. дан. — Москва : Лаб. книги, 2012. - 107 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=141425>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

### 6.4. Нормативные правовые документы.

- 1 О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации: Федеральный закон от 24.07.2007 N 209-ФЗ(ред. от 28.12.2013)(с изм. и доп., вступ. в силу с 01.07.2014) // Собр. законодательства Рос. Федерации. —30.07.2007. — N 31, ст. 4006.
- 2 Гражданский кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : закон Рос. Федерации от от 30.11.1994 N 51// Офиц. интернет-портал правовой информации. — Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный (дата обращения 21.04.2014).
- 3 Налоговый кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : закон Рос. Федерации от 31.07.1998 N 146// Офиц. интернет-портал правовой информации. — Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный (дата обращения 21.04.2014).

### 6.5. Интернет-ресурсы

1. Министерство экономического развития Российской Федерации [Электронный ресурс]: офиц. Интернет-ресурс М-ва экон. развития РФ/ М-ва экон. развития РФ. — Москва, 2010-2016. — Режим доступа: <http://www.economy.gov.ru/>
2. Федеральной службы государственной статистики [Электронный ресурс]: [офиц. сайт]/ Фед. Служба гос. статистики. — Москва, 2010-2016. — Режим доступа: <http://www.gks.ru/>

3. Научная электронная библиотека [Электронный ресурс]: офиц. Интернет-ресурс Рос. фонда фонд. исследований/. Рос. фонда фонд. исследований – Москва, 1999-2016. – Режим доступа: – <http://elibrary.ru/>
4. Информационно-правовой портал «Гарант» [Электронный ресурс]: [сайт]/ ООО НПП «Гарант сервис». – Москва, 1990-2016. – Режим доступа: <http://www.garant.ru/>
5. The Word Bank [Electronic resource]: [site]/ The Word Bank Group. – Washington, USA, 2012. – Mode of access: <http://econ.worldbank.org/>
6. Образовательно-справочный сайт по экономике «Economicus.ru» [Электронный ресурс]: образовательно-справочный сайт по экономике / Высшая школа менеджмента СПбГУ.– СПб, 2002-2016. – Режим доступа: <http://economicus.ru/>
7. Федеральный образовательный портал «Экономика. Социология. Менеджмент» [Электронный ресурс]: Фед. обр. портал/ М-во обр. РФ (основной разработчик - Высшая школа экономики).- Москва, - 2003-2016. – Режим доступа: <http://ecsocman.hse.ru/>
8. The Word Bank [ Electronic resource]: [site]/ The Word Bank Group. – Washington, USA. – Mode of access: <http://econ.worldbank.org/>
9. Центральный банк Российской Федерации [Электронный ресурс]: [офиц. сайт]. – Москва, 2000 – 2012. - Режим доступа : <http://www.cbr.ru>.
10. Электронные каталоги ГПНТ СО РАН [Электронный ресурс]. - Электрон. дан. – Новосибирск, [1998 - 2012]. - Режим доступа: [http://84.237.118.2/cgi-bin/irbis64r\\_01/cgiirbis\\_64.exe?C21COM=F&I21DBN=CAT&P21DBN=CAT](http://84.237.118.2/cgi-bin/irbis64r_01/cgiirbis_64.exe?C21COM=F&I21DBN=CAT&P21DBN=CAT). Загл. с экрана.

#### 6.6. Иные источники

Не предусмотрены

#### 7. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

| <i>Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работ</i>  | <i>Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа</i>                 | экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподавитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная                                                                                                                                                    |
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа</i>                | столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <i>Аудитория для самостоятельной работы обучающихся. Центр Интернет-ресурсов</i> | мультимедийный проектор, Экран проекционный, Принтер, ПК, с подключенным интернетом и к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные.                                                                                                                                                              |
| <i>Центр интернет-ресурсов</i>                                                   | компьютеры с выходом в Интернет, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система |

|                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                             | РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного оборудования, наглядные учебные пособия. |
| <b><i>Библиотека (имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет)</i></b> | компьютеры с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b><i>Видеостудия для проведения вебинаров</i></b>                                                                          | два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b><i>Видеостудия для вебинаров</i></b>                                                                                     | два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b><i>Кафедры</i></b>                                                                                                       | на каждой кафедре одно рабочее место, оснащенное компьютером, веб-камерой, гарнитурой.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

Программное обеспечение

1. Единая электронная справочно-правовая система «Консультант Плюс»
2. Единая электронная справочно-правовая система «Гарант»
3. Электронная библиотека НОУ "ИНТУИТ"
4. пакет MS Office
5. Microsoft Windows
6. сайт филиала
7. СДО Прометей
8. корпоративные базы данных  
iSpring Free Cam8

Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС

Факультет экономики и финансов

Кафедра финансов и кредита

УТВЕРЖДЕНА

кафедрой финансов и кредита

Протокол от «29» августа 2018 г. № 7

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
ДИСЦИПЛИНЫ**

**ФИНАНСОВАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ В УСЛОВИЯХ  
КРИЗИСА**

Б1.В.ДВ.4.2

краткое наименование дисциплины – ФБвУК

по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): «Финансы и кредит»

квалификация: Бакалавр

формы обучения: очная, заочная

Год набора — 2019

Новосибирск, 2018

**Автор - составитель:**

кандидат экономических наук, доцент кафедры финансов и кредита Т.В. Гурунян

Заведующий кафедрой финансов и кредита

кандидат экономических наук, доцент Т.К. Гоманова

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                               |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы .....                                 | 4  |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО.....                                                                                                                            | 5  |
| 3. Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                                                    | 6  |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине.....                                                  | 10 |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                         | 22 |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине..... | 23 |
| 6.1. Основная литература.....                                                                                                                                                 | 23 |
| 6.2. Дополнительная литература.....                                                                                                                                           | 24 |
| 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....                                                                                                              | 24 |
| 6.4. Нормативные правовые документы.....                                                                                                                                      | 23 |
| 6.5. Интернет-ресурсы.....                                                                                                                                                    | 25 |
| 6.6. Иные источники.....                                                                                                                                                      | 26 |
| 7. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....                                                  | 26 |

**1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы**

1.1. Дисциплина Б1.В.ДВ.4.2 «Финансовая безопасность в условиях кризиса» обеспечивает овладение следующими компетенциями:  
для очной формы обучения

Таблица 1.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                   | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                   |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 6          | Способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей | ПК-6.3.                        | Способность формулировать аналитические выводы по результатам анализа данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, интерпретировать полученные результаты |

для заочной формы обучения

Таблица 1.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                   | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                             |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 6          | Способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей | ПК-6.2                         | Способность интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, формулировать аналитические выводы по результатам анализа |

заочной формы обучения с ЭО ДОТ

Таблица 1.3

| Код компетенции | Наименование компетенции | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции |
|-----------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|
|-----------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|



|        |                                                                                                                                                                                                            |        |                                                                                |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 6 | Способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей | ПК-6.4 | Способность определять тенденции изменения социально-экономических показателей |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------|

1.2 В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

Таблица 2.

| ОТФ/ТФ | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | ПК-6.2<br>ПК-6.3.<br>ПК-6.4    | на уровне знаний:<br>методов анализа и интерпретации данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях                                                                                                              |
|        |                                | на уровне умений:<br>анализировать и интерпретировать статистические данные о социально-экономических процессах и явлениях; формулировать аналитические выводы по данным отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях |
|        |                                | на уровне навыков:<br>определять тенденции изменения социально-экономических показателей                                                                                                                                                                      |

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины в зачетных единицах 2 зачетных единиц.

Количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем по очной форме обучения - 32 часа, из них 32 часа практических (семинарских) занятий); на самостоятельную работу обучающихся – 40 часов.

Количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем по заочной форме обучения - 6 часов, из них 2 часа лекций, 4 часов практических (семинарских) занятий; на самостоятельную работу обучающихся – 62 часа.

Количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ - 6 часов из них 2 часа лекций, 4 часа практических (семинарских) занятий); на самостоятельную работу обучающихся – 62 часа.

### Место дисциплины в ОП

Дисциплина Б1.В.ДВ.4.2 «Финансовая безопасность в условиях кризиса» изучается на 3 курсе в 5 семестре по очной форме обучения, на 4 курсе по заочной форме обучения, на 5 курсе по заочной форме обучения, с применением ЭО и ДОТ.

Дисциплина реализуется после изучения дисциплин по очной и заочной форме обучения Б1.В.ДВ.1.1 История экономических учений, Б1.В.ДВ.1.2 Институциональная экономика, Б1.В.ДВ.3.1 Экономическая теория собственности, Б1.В.ДВ.3.2 Экономическая история Сибири.

Дисциплина реализуется после изучения дисциплин по заочной форме обучения с

применением ЭО, ДОТ Б1.В.ОД.5 Государственные и муниципальные финансы, Б1.В.ДВ.1.1 История экономических учений, Б1.В.ДВ.1.2 Институциональная экономика, Б1.В.ДВ.3.1 Экономическая теория собственности, Б1.В.ДВ.3.2 Экономическая история Сибири.

### 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1

| № п/п                    | Наименование тем, разделов                                                                                                                                                                                | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    |    |     |    | Форма текущего контроля успеваемости <sup>1</sup> , промежуточной аттестации |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|------------------------------------------------------------------------------|
|                          |                                                                                                                                                                                                           | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                              |
|                          |                                                                                                                                                                                                           |                        | л                                                                        | лр | пз | КСР |    |                                                                              |
| Очная форма обучения     |                                                                                                                                                                                                           |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                              |
| Раздел 1                 | Институциональные основы финансовой безопасности. Финансовая безопасность предприятия                                                                                                                     | 37                     |                                                                          |    | 22 |     | 15 |                                                                              |
| Тема 1.1                 | Финансовая безопасность в системе национальной безопасности                                                                                                                                               | 5                      |                                                                          |    | 5  |     | 5  | О, Д                                                                         |
| Тема 1.2.                | Система финансовой безопасности в условиях кризиса                                                                                                                                                        | 10                     |                                                                          |    | 10 |     | 5  | О.Т                                                                          |
| Тема 1.3.                | Финансовая безопасность предприятия                                                                                                                                                                       | 7                      |                                                                          |    | 7  |     | 5  | Д                                                                            |
| Раздел 2                 | Антикризисная политика обеспечения финансовой безопасности                                                                                                                                                | 25                     |                                                                          |    | 10 |     | 15 |                                                                              |
| Тема 2.1                 | Кредитно-денежная политика для обеспечения безопасности. Бегство капитала; сущность, масштабы и меры противодействия.                                                                                     | 5                      |                                                                          |    | 5  |     | 10 | О, ПЗ                                                                        |
| Тема 2.2.                | Легализация и отмывание преступных доходов. Финансовый мониторинг как инструмент обеспечения безопасности. Фальшивомонетничество и мошенничество с пластиковыми картами — угроза финансовой безопасности. | 16                     |                                                                          |    | 5  |     | 5  | О, Э                                                                         |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                                                                                                                           | 10                     |                                                                          |    |    |     | 10 | зачет                                                                        |
| Всего:                   |                                                                                                                                                                                                           | 72                     |                                                                          |    | 32 |     | 40 | акад.ч.                                                                      |
|                          |                                                                                                                                                                                                           | 2                      |                                                                          |    |    |     |    | з.е.                                                                         |
|                          |                                                                                                                                                                                                           | 64                     |                                                                          |    |    |     |    | ас.ч.                                                                        |

<sup>1</sup> Формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), контрольная работа (КР), коллоквиум (К), эссе (Э), реферат (Р), доклад (Д) и др.

Таблица 3.2

| № п/п                                         | Наименование тем, разделов                                                                                                                                                                                | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    |    |     |    | Форма текущего контроля успеваемости <sup>2</sup> , промежуточной аттестации |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|------------------------------------------------------------------------------|
|                                               |                                                                                                                                                                                                           | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                              |
|                                               |                                                                                                                                                                                                           |                        | л                                                                        | лр | пз | КСР |    |                                                                              |
| Заочная форма обучения                        |                                                                                                                                                                                                           |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                              |
| Раздел 1                                      | Институциональные основы финансовой безопасности. Финансовая безопасность предприятия                                                                                                                     | 23                     | 1                                                                        |    | 2  |     | 21 |                                                                              |
| Тема 1.1                                      | Финансовая безопасность в системе национальной безопасности                                                                                                                                               |                        |                                                                          |    |    |     |    | О -1.1<br>Т-1.2<br>Д-1.3                                                     |
| Тема 1.2.                                     | Система финансовой безопасности в условиях кризиса                                                                                                                                                        |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                              |
| Тема 1.3.                                     | Финансовая безопасность предприятия                                                                                                                                                                       |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                              |
| Раздел 2                                      | Антикризисная политика обеспечения финансовой безопасности                                                                                                                                                | 23                     | 1                                                                        |    | 2  |     | 21 |                                                                              |
| Тема 2.1                                      | Кредитно-денежная политика для обеспечения безопасности. Бегство капитала: сущность, масштабы и меры противодействия.                                                                                     |                        |                                                                          |    |    |     |    | ПЗ-2.1<br>О-2.2                                                              |
| Тема 2.2.                                     | Легализация и отмывание преступных доходов. Финансовый мониторинг как инструмент обеспечения безопасности. Фальшивомонетничество и мошенничество с пластиковыми картами — угроза финансовой безопасности. |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                              |
| Выполнение контрольной работы по разделам 1-2 |                                                                                                                                                                                                           | 12                     |                                                                          |    |    | 2   | 10 |                                                                              |
| Промежуточная аттестация                      |                                                                                                                                                                                                           | 12                     |                                                                          |    |    | 2   | 10 | Зачет                                                                        |
| Всего:                                        |                                                                                                                                                                                                           | 72                     | 2                                                                        |    | 4  | 4   | 62 | Зачет                                                                        |
|                                               |                                                                                                                                                                                                           | 2                      |                                                                          |    |    |     |    | З.Е.                                                                         |
|                                               |                                                                                                                                                                                                           | 64                     |                                                                          |    |    |     |    | Ас.ч.                                                                        |

<sup>2</sup> Формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), контрольная работа (КР), коллоквиум (К), эссе (Э), реферат (Р), доклад (Д) и др.

Таблица 3.3

| № п/п                                         | Наименование тем, разделов                                                                                                                                                                                | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    |    |     |    | Форма текущего контроля успеваемости <sup>3</sup> , промежуточной аттестации |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|------------------------------------------------------------------------------|
|                                               |                                                                                                                                                                                                           | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                              |
|                                               |                                                                                                                                                                                                           |                        | л                                                                        | лр | пз | КСР |    |                                                                              |
| Заочная форма обучения с применением ЭО, ДОТ  |                                                                                                                                                                                                           |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                              |
| Раздел 1                                      | Институциональные основы финансовой безопасности. Финансовая безопасность предприятия                                                                                                                     | 23                     | 1                                                                        |    | 2  |     | 21 |                                                                              |
| Тема 1.1                                      | Финансовая безопасность в системе национальной безопасности                                                                                                                                               |                        |                                                                          |    |    |     |    | Электронный семинар                                                          |
| Тема 1.2.                                     | Система финансовой безопасности в условиях кризиса                                                                                                                                                        |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                              |
| Тема 1.3.                                     | Финансовая безопасность предприятия                                                                                                                                                                       |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                              |
| Раздел 2                                      | Антикризисная политика обеспечения финансовой безопасности                                                                                                                                                | 23                     | 1                                                                        |    | 2  |     | 21 |                                                                              |
| Тема 2.1                                      | Кредитно-денежная политика для обеспечения безопасности. Бегство капитала: сущность, масштабы и меры противодействия.                                                                                     |                        |                                                                          |    |    |     |    | Электронный семинар                                                          |
| Тема 2.2.                                     | Легализация и отмывание преступных доходов. Финансовый мониторинг как инструмент обеспечения безопасности. Фальшивомонетничество и мошенничество с пластиковыми картами — угроза финансовой безопасности. |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                              |
| Выполнение контрольной работы по разделам 1-2 |                                                                                                                                                                                                           | 12                     |                                                                          |    |    | 2   | 10 |                                                                              |
| Промежуточная аттестация                      |                                                                                                                                                                                                           | 12                     |                                                                          |    |    | 2   | 10 | Зачет                                                                        |
| Всего:                                        |                                                                                                                                                                                                           | 72                     | 2                                                                        |    | 4  | 4   | 62 | Зачет                                                                        |
|                                               |                                                                                                                                                                                                           | 2                      |                                                                          |    |    |     |    | З.Е.                                                                         |
|                                               |                                                                                                                                                                                                           | 64                     |                                                                          |    |    |     |    | Ас.ч.                                                                        |

<sup>3</sup> Формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), контрольная работа (КР), коллоквиум (К), эссе (Э), реферат (Р), доклад (Д) и др.

## **Содержание дисциплины**

### **Раздел 1 Институциональные основы финансовой безопасности. Финансовая безопасность предприятия (т. 1.1 - 1.3)**

Тема 1.1 Финансовая безопасность в системе национальной безопасности.

Институциональное обеспечение национальной безопасности. Появление новых угроз и вызовов в начале XXI века. Стратегии национальной безопасности Российской Федерации до 2020 г. и место в ней вопросов обеспечения финансовой безопасности. Место финансовой безопасности в системе национальной безопасности.

Внешние и внутренние угрозы финансовой безопасности. Показатели финансовой безопасности и их пороговые значения.

Тема 1.2 Система финансовой безопасности в условиях кризиса

Финансовая безопасность как система, особенности обеспечения в условиях кризиса. Подсистемы финансовой безопасности. Безопасность фондового рынка. Безопасность кредитно-денежной системы; безопасность банковской системы; валютная безопасность, двойственное влияние государственного долга на безопасность, безопасность фондового рынка. Антикризисные меры в сфере финансов.

Тема 1.3 Финансовая безопасность предприятия

Внешние и внутренние угрозы финансовой безопасности предприятия в условиях кризиса. Показатели платежеспособности, финансовой устойчивости, деловой активности, рентабельности. Банкротство — основная угроза безопасности предприятия. Факторы неплатежеспособности предприятия в общей теории кризисов. Криминальные банкротства. Использование института банкротства как механизма передела собственности. Методы диагностики банкротства.

Способы обеспечения финансовой безопасности предприятия. Антикризисная финансовая стратегия, нацеленная на построение эффективной системы управления финансами. Особенности антикризисного финансового менеджмента в условиях кризиса: российский и зарубежный опыт. Инвестиции и инновации в антикризисном управлении.

Разработка и контроль за выполнением целевой структуры финансовой безопасности предприятия как составной части процесса обеспечения его экономической безопасности.

Разработка стратегического и текущих планов финансовой безопасности предприятия.

### **Раздел 2 Антикризисная политика обеспечения финансовой безопасности (т. 2.1-2.2)**

Тема 2.1 Кредитно – денежная политика для обеспечения безопасности. Бегство капитала: сущность, масштабы и меры противодействия

Новые вызовы кредитно-денежной политике в условиях глобализации: финансовые кризисы. Основные инструменты кредитно-денежной политики. Кредитно-денежная политика в период спада: зарубежный опыт. Антикризисная кредитно-денежная политика. Бегство капитала — одна из существенных угроз экономической безопасности страны. Масштабы бегства капитала. Каналы и способы бегства капитала из России. Использование оффшорных зон для вывоза капитала. Экономическая политика и валютное администрирование для предотвращения вывоза капитала. Механизмы противодействия вывозу капитала: зарубежный опыт для России. Программа по предотвращению вывоза капитала в РФ.

Тема 2.2 Легализация и отмывание преступных доходов. Финансовый мониторинг как инструмент обеспечения безопасности. Фальшивомонетничество и мошенничество с пластиковыми картами — угроза финансовой безопасности

Современные способы, экономические схемы и классификация моделей легализации (отмывания) преступных доходов и финансирования терроризма. Федеральный закон от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма». Цели, задачи, объекты и субъекты финансового мониторинга. Обязательный и факультативный мониторинг. Политическое, социальное и экономическое значение финансового мониторинга.

Критерии подозрительных сделок. Международные организации, по противодействию отмыванию преступных доходов (ФАТФ, ЕАГ, Интерпол, Группа финансовой разведки «Эгмонт»). Рекомендации ФАТФ. Зарубежный опыт противодействию отмыванию и легализации преступных доходов и финансированию терроризма.

Экономический, политический и социальный ущерб от подделки денежных знаков. Виды подделок. Основные каналы сбыта. Существующие степени защиты российских денежных знаков. Технологии мошенничества с кредитными картами. Задачи и функции департамента экономической безопасности МВД России по предотвращению угроз финансовой безопасности — фальшивомонетничеству и мошенничеству с пластиковыми картами.

#### **4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине**

##### **4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости обучающихся и промежуточной аттестации.**

4.1.1. В ходе реализации дисциплины «Финансовая безопасность в условиях кризиса» используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

для очной формы обучения

Таблица 4.1

| <b>Тема (раздел)</b>                                                                                                                                                                                              | <b>Методы текущего контроля успеваемости</b>                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Раздел 1 Институциональные основы финансовой безопасности. Финансовая безопасность предприятия</b>                                                                                                             |                                                                                                |
| Тема 1.1. Финансовая безопасность в системе национальной безопасности                                                                                                                                             | Устные ответы на вопросы.<br>Предоставление доклада в устном виде (выступление с презентацией) |
| Тема 1.2. Система финансовой безопасности в условиях кризиса                                                                                                                                                      | Устный опрос. Письменное тестирование.                                                         |
| Тема 1.3 Финансовая безопасность предприятия                                                                                                                                                                      | Предоставление доклада в устном виде (выступление с презентацией)                              |
| <b>Раздел 2. Антикризисная политика обеспечения финансовой безопасности</b>                                                                                                                                       |                                                                                                |
| Тема 2.1 Кредитно-денежная политика для обеспечения безопасности. Бегство капитала: сущность, масштабы и меры противодействия                                                                                     | Устные ответы на вопросы<br>Выполнение практических заданий                                    |
| Тема 2.2 Легализация и отмывание преступных доходов. Финансовый мониторинг как инструмент обеспечения безопасности. Фальшивомонетничество и мошенничество с пластиковыми картами — угроза финансовой безопасности | Устные ответы на вопросы.<br>Предоставление текста эссе                                        |

| Тема (раздел)                                                                                                                                                                                                     | Методы текущего контроля успеваемости |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Раздел 1 Институциональные основы финансовой безопасности. Финансовая безопасность предприятия</b>                                                                                                             |                                       |
| Тема 1.1. Финансовая безопасность в системе национальной безопасности                                                                                                                                             | Письменное тестирование               |
| Тема 1.2. Система финансовой безопасности в условиях кризиса                                                                                                                                                      |                                       |
| Тема 1.3 Финансовая безопасность предприятия                                                                                                                                                                      |                                       |
| <b>Раздел 2. Антикризисная политика обеспечения финансовой безопасности</b>                                                                                                                                       |                                       |
| Тема 2.1 Кредитно-денежная политика для обеспечения безопасности. Бегство капитала: сущность, масштабы и меры противодействия                                                                                     | Устные ответы на вопросы              |
| Тема 2.2 Легализация и отмывание преступных доходов. Финансовый мониторинг как инструмент обеспечения безопасности. Фальшивомонетничество и мошенничество с пластиковыми картами — угроза финансовой безопасности |                                       |

В ходе реализации дисциплины по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- письменный ответ на задания электронного семинара;
- письменное собеседование с обучающимся в ходе проведения электронного семинара

Промежуточная аттестация проводится в форме зачета.

4.1.2. Промежуточная аттестация проводится в форме зачета. Зачет для студентов заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ состоит из выполнения письменного контрольного задания и электронного тестирования с применением специального программного обеспечения.

## 4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся.

### Типовые оценочные материалы по теме 1.1 Финансовая безопасность в системе национальной безопасности

#### Вопросы для устного опроса

1. Охарактеризуйте внешние и внутренние угрозы финансовой безопасности России.
2. В чем заключается неустойчивость банковской системы в России и какие направления по ее преодолению для обеспечения безопасности Вы можете предложить?
3. Объясните, в чем заключается двойственное влияние государственного долга на экономическую безопасность.

4. Сравните размер государственного внешнего долга России в 2010 году с пороговым значением данного индикатора. Рассчитайте соотношение суммы гос. долга и объема экспорта.
5. Как определяется уровень опасности внешних государственных заимствований?
6. Назовите основные показатели финансовой безопасности. Используя данные государственной статистики и пороговые значения индикаторов (табл.), проведите анализ финансовой безопасности в текущем году.

#### *Типовые темы докладов*

1. Финансовая безопасность — основа национальной безопасности
2. Принципы и методы обеспечения финансовой безопасности в условиях кризиса
3. Показатели финансовой безопасности и их пороговые значения
4. Причины современных финансовых кризисов
5. Внешние угрозы финансовой безопасности в условиях кризиса
6. Внутренние угрозы финансовой безопасности в условиях кризиса
7. Финансовое антикризисное регулирование в зарубежных странах

#### **Типовые оценочные материалы по теме 1.2 Система финансовой безопасности в условиях кризиса**

##### *Вопросы для устного опроса*

1. На каких принципах должна быть основана антикризисная политика в финансовой сфере?
2. Объясните, как ЦБ России проводит регулирование с использованием инструментария ставки рефинансирования.
3. Какие меры по преодолению недостатков кредитно-денежной политики в России необходимо предпринять для обеспечения экономической безопасности?

##### *Типовые тестовые задания*

1. *Сегодня процедуры банкротства в подавляющем большинстве заканчиваются не реабилитацией, а:*

- Кредитованием должника
- Субсидированием должника
- \* Ликвидацией должника
- Переоформлением должника

2. *Пороговое значения индикатора ФБ «уровень монетизации»:*

- 80%
- \* 25%
- 50%
- 75%

3. *Показатель ФБ во внешнеэкономической сфере:*

- \* состояние платежного баланса России;
- стабильность курса евро
- уровень монетизации
- размер внешнего долга

4. *Субъекты финансового мониторинга» — это:*

- таможенные посты
- Академические ВУЗы
- \* страховые организации и лизинговые компании;
- организации федеральной почтовой связи
- \* ломбарды



муниципальные поликлиники

\*кредитные организации

*5. Основные методы, применяемые ЦБ для изменения количества денег в обращении включают:*

\*установление нормы обязательных резервов;

\*установление учетной ставки для кредитов, которые берут коммерческие банки в ЦБ  
установление процентной ставки для кредитов, которые выдают коммерческие банки

\*операции на открытом рынке – покупка или продажа государственных ценных бумаг

*6. Задания на соответствие;*

*Подберите правильное определение к приведенным ниже терминам и понятиям*

*Понятие:*

1. финансовая безопасность государства

2. государственный долг

3. рынок ценных бумаг (фондовый рынок)

4. кредитно-денежная политика

*Определение:*

а) система экономических отношений между теми, кто выпускает и продает ценные бумаги, и теми, кто их покупает и становится их владельцами.

б) общая сумма обязательств государства по выпущенным и непогашенным государственным займам, полученным кредитам и процентам по ним, выданным государством гарантиям;

в) комплекс мероприятий, осуществляемых государственной властью с целью регулирования количества денег в экономике;

г) важнейшее условие способности государства осуществлять самостоятельную финансово-экономическую политику в соответствии со своими национальными интересами.

### **Типовые оценочные материалы по теме 1.3 Финансовая безопасность предприятия**

*Типовые темы докладов:*

1. Финансовое антикризисное регулирование российских предприятий
2. Внутренние и внешние причины банкротства российских предприятий
3. Показатели финансовой безопасности предприятий и их пороговые значения
4. Основные направления обеспечения финансовой безопасности предприятия
5. Зарубежный опыт обеспечения финансовой безопасности предприятия

### **Типовые оценочные материалы по теме 2.1 Кредитно-денежная политика для обеспечения безопасности. Бегство капитала: сущность, масштабы и меры противодействия**

*Вопросы для устного опроса*

1. Какие меры по противодействию вывоза капитала Вы можете предложить?
2. Охарактеризуйте стадии процесса отмыwania денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем.
3. Объясните, как ЦБ России проводит регулирование с использованием инструментария ставки рефинансирования.
4. Какие меры по преодолению недостатков кредитно-денежной политики в России необходимо предпринять для обеспечения экономической безопасности?
5. Финансовое антикризисное регулирование в России
6. Финансовые причины мирового экономического кризиса
7. Неустойчивость банковской системы России как угроза безопасности
8. Кредитно-банковский аспект финансовой безопасности

9. Вывоз капитала: причины, масштабы, методы преодоления
10. Охарактеризуйте зарубежный опыт кредитно-денежной политики в условиях кризиса

### Практическое задание

Задание: заполните пустые графы и рассчитайте отклонения фактических значений показателей финансовой безопасности от их пороговых значений.

**Сопоставление фактических и прогнозных значений индикаторов  
экономической безопасности в России**

| Индикатор<br>экономической<br>безопасности                                                                  | Пороговое<br>значение<br>индикаторов | Уровень индикаторов экономической безопасности |         |         |         |         |         |         |         |         |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|----------|
|                                                                                                             |                                      | 2001 г.                                        | 2002 г. | 2003 г. | 2004 г. | 2005 г. | 2010 г. | 2013 г. | 2014 г. | 2015 г. | 2016* г. |
| Уровень монетизации<br>(M2 на конец года, в<br>% к ВВП)                                                     | 50                                   | 15,7                                           | —       | —       | 21      | 20      | 29      | 39      | 40      | 34      |          |
| Внешний долг, в % к<br>ВВП                                                                                  | 30                                   | 61                                             | —       | —       | —       | 25      |         |         | 31      | 30      |          |
| Уровень инфляции, в<br>%                                                                                    | 125                                  | 112                                            | 112     | 116     | 109     | 110,9   | 109,1   | 108,4   | 111     | 113,6   | 112,8    |
| Объем<br>золотовалютных ре-<br>зервов, млрд долл.                                                           | 15                                   | более<br>35                                    | 47,8    | 76,9    | 124,5   | 124,2   | 182,2   | 303,7   | 478,8   | 427     |          |
| Внутренний долг,<br>в % к ВВП                                                                               | 30                                   | 7,4                                            | —       | —       | —       |         |         |         |         |         |          |
| Доля расходов на<br>обслуживание<br>госдолга, в % к<br>общему объему<br>расходов<br>федерального<br>бюджета | 20                                   | 20,1                                           | —       | —       | —       | 4,6     |         |         |         |         |          |
| Дефицит<br>федерального<br>бюджета, в % к ВВП                                                               | 3                                    | 0,0                                            | —       | —       | —       |         |         |         |         |         |          |

\* По прогнозу и бюджету.

С о с т а в л е н о п о: Сенчагов В. Экономическая безопасность: геополитика, глобализация, самосохранение и развитие (книга четвертая).— С. 77; Основные социально-экономические показатели по Российской Федерации за 1998—2003 гг. (по материалам Госкомстата) // Вопросы статистики.— 2015.— № 3; Информация о социально-экономическом положении России: Электронный источник.— Режим доступа: [www.gks.ru](http://www.gks.ru)

### Типовые оценочные материалы по теме 2.2 Легализация и отмыwanie преступных доходов. Финансовый мониторинг как инструмент обеспечения безопасности. Фальшивомонетничество и мошенничество с пластиковыми картами — угроза финансовой безопасности

#### Вопросы для устного опроса

1. Какие меры по противодействию вывоза капитала Вы можете предложить?
2. Охарактеризуйте стадии процесса отмыwania денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем.
3. Какие способы легализации (отмыwania) преступных доходов наиболее часто используются в России?
4. Охарактеризуйте состав субъектов все уровней финансового мониторинга.
5. Определите политическое, социальное и экономическое значение финансового мониторинга
6. Дайте определение и общую характеристику обязательного финансового мониторинга.
7. Дайте определение и общую характеристику факультативного (дополнительного) финансового мониторинга.

8. Какие степени опасности подделки рублевых банкнот выделяются Банком России?
9. Охарактеризуйте фальшивомонетничество как угрозу безопасности.

*Типовые темы для написания эссе*

1. Считаю основными причинами возрастания угроз финансовой безопасности являются...
2. Предлагаю следующие направления предотвращения вывоза капитала...
3. Мой проект Стратегии финансовой безопасности Российской Федерации
4. При разработке национальных проектов я предлагаю использовать следующие индикаторы финансовой безопасности.

*Типовые варианты вопросов и заданий для письменного ответа электронного семинара 1*

1. В чем заключаются внешние и внутренние угрозы финансовой безопасности страны?
2. Проведите анализ индикаторов финансовой безопасности страны за последние 5 лет.
3. В чем должно заключаться антикризисное регулирование для обеспечения финансовой безопасности?

*Типовые варианты вопросов и заданий для письменного ответа электронного семинара 2*

1. Приведите примеры угроз финансовой безопасности и мер предотвращения их реализации.
2. Охарактеризуйте цели, задачи и методы проведения финансового мониторинга.
3. Охарактеризуйте пути предотвращения вывоза капитала.

*Типовые варианты тестовых заданий в режиме «самопроверка»*

*«Бегство капитала» из России происходит в основном в следующие страны:*

- \*Германию
- Турцию
- Египет
- \*США
- \*Швейцарию

*«Бегство» капитала из России объясняется следующими причинами:*

- \*низким уровнем доверия инвесторов к национальной валюте
- низкой культурой патриотизма
- \*долларизацией экономики
- \*несовершенством фискальной политики
- несовершенной системой охраны государственной границы России

*Выделяют следующие каналы и способы бегства капитала из России:*

Безвалютные расчеты в режиме товарообмена

- \*Оффшорный бизнес
- \*Участие в международных кластерах

*Субъекты финансового мониторинга» — это:*

- таможенные посты
- Академические ВУЗы
- \*страховые организации и лизинговые компании;
- организации федеральной почтовой связи
- \*ломбарды
- муниципальные поликлиники
- \*кредитные организации

### Типовые темы контрольных работ

1. Финансовая безопасность — основа национальной безопасности
2. Принципы и методы обеспечения финансовой безопасности в условиях кризиса
3. Показатели финансовой безопасности и их пороговые значения
4. Причины современных финансовых кризисов
5. Внешние угрозы финансовой безопасности в условиях кризиса
6. Внутренние угрозы финансовой безопасности в условиях кризиса
7. Финансовое антикризисное регулирование в зарубежных странах
8. Финансовое антикризисное регулирование в России
9. Финансовые причины мирового экономического кризиса
10. Неустойчивость банковской системы России как угроза безопасности
11. Кредитно-банковский аспект финансовой безопасности
12. Двойственное влияние государственного долга на экономическую безопасность
13. Вывоз капитала: причины, масштабы, методы преодоления
14. Зарубежный опыт кредитно-денежной политики в условиях кризиса
15. Основные направления кредитно-денежной политики в условиях кризиса
16. Субъекты и объекты финансового мониторинга
17. Цели и функции финансового мониторинга в России
18. Основные пути легализации (отмывания) преступных доходов
19. Объем золотовалютных резервов как индикатор финансовой безопасности
20. Отмывание преступных доходов и финансирование терроризма — угроза безопасности страны.
21. Фальшивомонетничество как угроза финансовой безопасности.
22. Финансовая безопасность предприятия: угрозы, показатели и направления обеспечения
23. Особенности обеспечения финансовой безопасности субъектов малого и среднего предпринимательства
24. Стратегии финансового оздоровления при несостоятельности предприятия
25. Внешние и внутренние угрозы финансовой безопасности предприятия
26. Финансовая устойчивость как индикатор безопасности предприятия
27. Диагностика банкротства в системе обеспечения финансовой безопасности
28. Антикризисные меры для обеспечения финансовой безопасности предприятия
29. Предотвращение недружественных поглощений — фактор безопасности предприятия.
30. Неразвитость фондового рынка в России как угроза безопасности предприятия.

### 4.3. Оценочные средства промежуточной аттестации.

#### 4.3.1. Формируемые компетенции

Таблица 5.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                       | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                   |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 6          | Способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических | ПК-6.3.                        | Способность формулировать аналитические выводы по результатам анализа данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, интерпретировать полученные результаты |

|  |             |  |  |
|--|-------------|--|--|
|  | показателей |  |  |
|--|-------------|--|--|

для заочной формы обучения

Таблица 5.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                   | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                             |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 6          | Способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей | ПК-6.2                         | Способность интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, формулировать аналитические выводы по результатам анализа |

заочной формы обучения с ЭО ДОТ

Таблица 5.3

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                   | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                        |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 6          | Способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей | ПК-6.4                         | Способность определять тенденции изменения социально-экономических показателей |

для очной формы обучения

Таблица 6.1

| Этап освоения компетенции | Критерии оценивания | Показатели оценивания |
|---------------------------|---------------------|-----------------------|
|---------------------------|---------------------|-----------------------|

|                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                 |                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-6.3<br>Способность формулировать аналитические выводы по результатам анализа данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, интерпретировать полученные результаты | Формулирует аналитические выводы по результатам анализа и полученные результаты | Резюмирует и обосновывает выводы по результатам анализа данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

для заочной формы обучения

Таблица 6.2

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                                     | Критерии оценивания                                                                                         | Показатели оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-6.2<br>Способность интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, формулировать аналитические выводы по результатам анализа | Интерпретирует данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях. | Знает и применяет подходы к интерпретации данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях. Формулирует аналитические выводы по результатам анализа данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях |

для заочной формы обучения и заочной формы обучения с ЭО ДОТ

Таблица 6.3

| Этап освоения компетенции                                                                | Критерии оценивания                                              | Показатели оценивания                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-6.4<br>Способность определять тенденции изменения социально-экономических показателей | Выявляет тенденции изменения социально-экономических показателей | Использует результаты проведенного анализа данных для оценки изменений социально-экономических показателей |

#### 4.3.2. Типовые оценочные средства

##### Типовые вопросы для подготовки к зачету

1. Финансовая безопасность в системе национальной безопасности
2. Особенности обеспечения финансовой безопасности в условиях кризиса
3. Показатели финансовой безопасности и их пороговые значения

4. Внешние и внутренние угрозы финансовой безопасности в условиях кризиса
5. Финансовая безопасность — основа антикризисного регулирования (на примере зарубежных стран)
6. Финансовые аспекты антикризисных программ в России
7. Формированию устойчивой финансово-экономической системы в посткризисный период
8. Финансовые причины мирового экономического кризиса
9. Ретроспективный анализ финансовой безопасности России конца 20 – начала 21 века
10. Кредитно-банковский аспект финансовой безопасности
11. Двойственное влияние государственного долга на экономическую безопасность
12. Вывоз капитала как индикатор финансовой безопасности
13. Вызовы денежно-кредитной политике в условиях кризиса
14. Система глобальной финансовой безопасности в посткризисный период
15. Финансовый мониторинг в зарубежных странах
16. Цели и функции финансового мониторинга в России
17. Основные пути легализации (отмывания) преступных доходов
18. Финансовая деятельность компаний в свете концепции долгосрочного социально-экономического развития Российской Федерации до 2020 года
19. Финансовая деятельность компаний для достижения безопасности
20. Фальшивомонетничество и мошенничество с пластиковыми картами: меры противодействия
21. Опыт управления золотовалютными резервами в ведущих странах мира
22. Принципы управления золотовалютными резервами в России
23. Безопасность капитала - главная задача современной России
24. Финансовая безопасность субъектов малого и среднего предпринимательства в регионе
25. Оффшорный бизнес: двойственное влияние на финансовую безопасность
26. Антикризисное управление: пути выхода предприятия из кризисного состояния
27. Факторы неплатежеспособности предприятия в общей теории кризисов.
28. Формирование в российских банках системы противодействия отмыванию доходов, полученных преступным путем
29. Финансовая безопасность как условие финансовой устойчивости фирмы.
30. Текущий контроль финансовой устойчивости и риска банкротства предприятий.

#### *Практическое задание*

Выявите тип финансовой устойчивости на основе баланса предприятия, представленного в таблице. Обеспечена ли финансовая безопасность этого предприятия?

| Актив                                               | Значение,<br>тыс. руб. | Пассив                                                              | Значение,<br>тыс. руб. |
|-----------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 1. Внеоборотные активы                              | 16 000                 | 1. Капитал и резервы                                                |                        |
| 2. Запасы НДС из раздела баланса «Оборотные активы» | 2 500                  | 2. Долгосрочные обязательства                                       | В сумме не менее       |
|                                                     |                        | 3. Займы и кредиты из раздела баланса «Краткосрочные обязательства» | 18 500                 |

#### **Типовые варианты тестовых заданий (для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ.)**

1. В современных условиях особое значение имеют внешние угрозы ФБ:  
изменение климата

\*развитие процесса транснационализации

распространение электронных денег

*2.Сегодня процедуры банкротства в подавляющем большинстве заканчиваются не реабилитацией, а:*

Кредитованием должника  
Субсидированием должника  
\*Ликвидацией должника  
Переоформлением должника

*3.Стратегические цели государства при денежно-кредитной политики:*

\*Формирование устойчивого финансового рынка  
\*Укрепление национальной валюты  
Снижение устойчивости банковской системы  
Оказание финансовой помощи развивающимся странам  
\*Оздоровление финансов предприятий и отраслей  
Списание долгов странам-банкротам

*4.Основные методы регулирования государственного долга для достижения безопасности:*

\*Рефинансирование  
калькуляция  
аннулирование  
обновление  
\*конвертация

*5.Политика наиболее оптимально для экономики страны привлечения средства иностранных заимствований служит для обеспечения:*

Равновесного платежного баланса  
\*Финансовой безопасности  
Экологической безопасности

*6.Глобализация ослабила антикризисный потенциал национальных экономик, и мировой финансовый рынок превратился в:*

гармонично функционирующую систему  
\*живущую по собственным законам систему  
систему соответствия товарной и денежной массы

*7.Финансовый кризис 2007 — 2009 г.г., это —*

\*первый кризис глобальной экономики  
кризис ценных бумаг  
кризис внутренних заимствований

*8.Если ЦБ продает большое количество государственных ценных бумаг на открытом рынке, то он преследует при этом цель:*

сделать кредит более доступным;  
затруднить покупку населением государственных ценных бумаг;  
увеличить объем инвестиций;  
снизить учетную ставку  
\*уменьшить общую массу денег в обращении.

*9.Основные методы, применяемые ЦБ для изменения количества денег в обращении включают:*



- \*установление нормы обязательных резервов;
- \*установление учетной ставки для кредитов, которые берут коммерческие банки в ЦБ;
- установление процентной ставки для кредитов, которые выдают коммерческие банки;
- \*операции на открытом рынке – покупка или продажа государственных ценных бумаг.

#### *10.Понижение учётной ставки:*

ведет к сокращению экономической активности;

- \*стимулирует банковскую кредитную активность, т.к. это элемент политики "дешевых" денег;

действует так же, как повышение нормы обязательных резервов;

всегда проявляется в снижении курса облигаций.

#### *11.Неравномерное размещение банков по регионам:*

обосновано дифференциацией регионов по плотности населения

- \*подрывает устойчивости банковской системы России

присутствует во всех странах мира

#### *12.Пороговые значения индикатора ФБ «уровень монетизации»:*

80%

\*25%

50%

75%

#### *13.Показатель ФБ во внешнеэкономической сфере:*

- \*состояние платежного баланса России;

стабильность курса евро

уровень монетизации

размер внешнего долга

#### *14.Антикризисная политика в финансовой сфере, по мнению экспертов, должна быть основаны на следующих принципах:*

- \*иметь структурный характер

- \*иметь антициклический характер

иметь эффект «шоковой терапии»

предпочтительное распространение на крупные банки

- \*быть селективной

#### *15.«Бегство капитала» осуществляется двумя путями:*

легальным переводом средств

- \*посредством взаимозачетов

- \*контрабандным путем

### **Типовое письменное контрольное задание (для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ.)**

1. Объясните, почему необходимо обеспечивать финансовую безопасность страны и предприятия.
2. Какие индикаторы финансовой безопасности страны Вам известны?
3. Охарактеризуйте основные направления кредитно-денежной политики для обеспечения безопасности.
4. Объясните, почему вывоз капитала является угрозой финансовой безопасности.

5. В чем заключаются внешние и внутренние угрозы финансовой безопасности предприятия.

#### Шкала оценивания.

Таблица 6.

| Зачет                         | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| незачтено<br>(0-50<br>баллов) | Этапы компетенций, предусмотренные образовательной программой не сформированы. Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний по дисциплине.                                                                                                                                                                                                   |
| зачтено<br>(51-100<br>баллов) | Этапы компетенций, предусмотренные образовательной программой сформированы. Использует методы проведения анализа, резюмирует и обосновывает выводы по результатам анализа данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях. Использует результаты проведенного анализа данных для оценки изменений социально-экономических показателей. |

#### 4.4. Методические материалы промежуточной аттестации

Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в форме зачета.

Зачет проводится в устной форме по билетам. По решению преподавателя зачет может быть проведен в письменной форме, в том числе в виде тестирования. Билеты включают задания, позволяющие оценить сформированные компетенции по дисциплине: теоретические вопросы и практическое задание.

При ответе студент должен полно и аргументированно ответить на вопрос билета, демонстрируя знания либо умения в его рамках.

При выполнении задания необходимо четко определить его суть и необходимый результат его выполнения (правовая оценка ситуации, ответы на вопросы по ситуации, составление текста и т.д.). Если в задании содержится несколько вопросов по ситуации, надо ответить на все, иначе задание считается не выполненным.

При демонстрации выполненного задания студент должен аргументировать свое решение (формулировку текста и т.д.), демонстрируя знания, умения либо навыки в полной мере.

#### 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Для наилучшего усвоения материала студент посещает все семинарские занятия, что будет способствовать постепенному накоплению знания, максимальному развитию умений и навыков. Кроме того, студент выполняет все виды самостоятельной работы. При подготовке к семинарам студент готовит темы и вопросы, в том числе выносимые на самостоятельное изучение, при необходимости составляет конспект, тезисы доклада, выполняет расчетные домашние задания, пишет эссе.

Практические (семинарские) занятия позволяют более детально проработать наиболее важные темы курса. Целью практических (семинарских) занятий является контроль за степенью усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы и рассмотрение наиболее сложных и спорных вопросов в рамках темы занятия. Практические занятия предполагают активную работу обучающихся с целью формирования и развития профессиональных навыков студентов, навыков исследовательской работы и творческого подхода к решению поставленных задач.

#### *Методические рекомендации по подготовке к опросам, тестированию*

Подготовка к опросам, коллоквиумам, тестированию предполагает изучение текстов лекций, а также рекомендованных литературных источников (основной и дополнительной литературы). Текущую проработку материалов лекций целесообразно

осуществлять в течение 2 – 3-х дней после её проведения. С этой целью необходимо просмотреть записи и подчеркнуть заголовки и самые ценные положения разными цветами (применение разноцветных пометок делают важные положения более наглядными, и облегчают визуальное запоминание), внимательно изучить ключевые слова темы занятия. Отдельные темы курса предполагают дополнительную проработку материала, доработку лекций, составление конспектов.

*Методические указания для выполнения практикоориентированных заданий*

Решение практических заданий нацелено на формирование у студента соответствующих компетентностных практических умений и владений.

При решении задач ответ должен быть дан конкретно на поставленный вопрос, при этом обязательным является формулировка ответа с использованием экономико-психологических терминов.

При составлении схем надо иметь в виду основные требования к выделению видов (классов) явлений и процессов по какому-то отдельному основанию.

При заполнении таблиц необходимо придерживаться установленных в задании требований, например, по количеству рассматриваемых примеров.

Ссылки нужны для подтверждения достоверности представленных сведений, а также оценки умения пользоваться действующим законодательством.

*Методические указания по подготовке к устному докладу*

Доклад – это публичное, развёрнутое сообщение по определённом вопросу, основанное на привлечении различных материалов (учебника, научных статей, статистических данных и т.п.). Доклад может сопровождаться краткой презентацией (10-12 слайдов).

Цель устного выступления на семинаре с докладом – это развитие умения логически верно и аргументировано строить устную речь. Длительность сообщения – 5-7 минут.

Доклад должен быть хорошо сконструирован и представлен аудитории ясно и в логичной последовательности. Компьютерные программы для презентаций (PowerPoint) – отличный способ сэкономить время.

По усмотрению преподавателя доклады могут быть представлены на семинарах, научно-практических конференциях, а также использоваться как зачетные работы по пройденным темам

*Методические рекомендации по освоению дисциплины для обучающихся заочной формы с применением ЭО, ДОТ.*

Рекомендации для студентов заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ изложены в «Методических рекомендациях по освоению дисциплины студентами заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ», которые размещены на сайте Сибирского института управления – филиала РАНХиГС <http://siu.ranepa.ru/sveden/education/>

**6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

**6.1. Основная литература.**

1. Криворотов, В. В. Экономическая безопасность государства и регионов [Электронный ресурс] : учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по направлению «Экономика» / В. В. Криворотов, А. В. Калина, Н. Д. Эриашвили. – Электрон. дан. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2015. — 350 с. -Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/52598.html>, требуется авторизация. - Загл. с экрана. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа :

<http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=118280>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

2. Пименов, Н. А. Управление финансовыми рисками в системе экономической безопасности [Электронный ресурс] : учебник и практикум / Н. А. Пименов, В. И. Авдийский ; под общ. ред. В. И. Авдийского. — Электрон. дан. — Москва : Юрайт, 2016. — 413 с. — Доступ из ЭБС изд-ва «Юрайт». — Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/40CABBEF-DE4F-438D-80CE-4EA1637BB4D6>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

3. Экономика и право. Теневая экономика [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Н. Д. Эриашвили, Г. М. Казиахмедов, Н. В. Артемьев и др. ; под ред. Н. Д. Эриашвили, Н. В. Артемьева. - 3-е изд., перераб. и доп. — Электрон. дан. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 449 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114534>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

#### 6.2. Дополнительная литература.

1. Бекряшев, А. К. Финансовая безопасность России в сфере государственного кредита и фондового рынка [Электронный ресурс] : монография / А. К. Бекряшев, И. П. Белозеров. — Электрон. дан. — Омск : Омская академия МВД России, 2012. — 215 с. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/36108.html>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

2. Беляев, А. А. Антикризисное управление [Электронный ресурс] : учебник / А. А. Беляев, Э. М. Коротков. - 2-е изд., перераб. и доп. — Электрон. дан. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 311 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114721>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

3. Кондрат, Е. Н. Международная финансовая безопасность в условиях глобализации. Основные направления правоохранительного сотрудничества государств : [монография] / Е. Н. Кондрат. - 3-е изд., перераб. и доп. - Москва : Форум, 2013. - 591 с. — То же [Электронный ресурс]. — Доступ из ЭБС изд-ва «Лань». — Режим доступа : <http://e.lanbook.com/book/60212>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

4. Сараджева, О. В. Финансовая безопасность [Электронный ресурс] : монография / О. В. Сараджева, Е. Н. Барикаев. — Электрон. дан. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2015. — 103 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/52656.html>, требуется авторизация. - Загл. с экрана. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446568>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

#### 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы

1. Криворотов, В. В. Экономическая безопасность государства и регионов [Электронный ресурс] : учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по направлению «Экономика» / В. В. Криворотов, А. В. Калина, Н. Д. Эриашвили. — Электрон. дан. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2015. — 350 с. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/52598.html>, требуется авторизация. - Загл. с экрана. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=118280>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

#### 6.4. Нормативные правовые документы.

1. Концепция долгосрочного социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2020 года : утв. распоряжением Правительства РФ от 17 нояб.

- 2008 г. № 1662-р // Федер. и регион. программы России.— 2009.— Вып. 1.— С. 5—83; Вып. 2.— С. 5—95.
2. О банках и банковской деятельности : Федеральный закон от 02.12.1990 г. № 395-1 (ред. от 15.02.2010) // СЗ РФ.— 1996.— № 6.— Ст. 492.
  3. О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами: Федеральный закон 03.06.2009 г. № 103-ФЗ (ред. от 28.11.2009) (принят ГД ФС РФ 22.05.2009) // СЗ РФ.— 2009.— № 23.— Ст. 2758.
  4. О несостоятельности (банкротстве): Федеральный закон от 26.10.2002 г. № 127-ФЗ (ред. от 27.12.2009) (принят ГД ФС РФ 27.09.2002) // СЗ РФ.— 2002.— № 43.— Ст. 4190.
  5. О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма : Федеральный закон от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ (ред. от 17.07.2009) (принят ГД ФС РФ 13.07.2001) (с изм. и доп., вступившими в силу с 06.12.2009) // СЗ РФ.— 2001.— № 33 (часть I).— Ст. 3418.
  6. О стратегии национальной безопасности Российской Федерации до 2020 года : указ Президента Российской Федерации № 537 от 12 мая 2009 г. // СЗ РФ.— 2009.— № 20.— Ст. 2444.
  7. О Центральном банке Российской Федерации (Банке России): Федеральный закон от 10.07.2002 г. № 86-ФЗ (ред. от 25.11.2009) // СЗ РФ.— 2002.— № 28.— Ст. 2790.
  8. Об утверждении Положения о Федеральной службе по финансовому мониторингу : постановление Правительства РФ от 23.06.2004 г. № 307 (ред. от 08.08.2009) // СЗ РФ.— 2004.— № 26.— Ст. 2676.
  9. Основные направления антикризисных действий Правительства Российской Федерации на 2010 год (одобрено на заседании Правительства РФ (протокол от 30.12.2009 № 42)).
- 6.5. Интернет-ресурсы
1. Министерство финансов Российской Федерации [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / М-во финансов РФ. - 2015. - Режим доступа: <http://www.minfin.ru>, свободный.
  2. Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / Федер. служба гос. статистики. - Электрон. дан. - 2015. - Режим доступа: <http://www.gks.ru>, свободный.
  3. Федеральная служба по финансовому мониторингу [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / Федер. служба по финансовому мониторингу. - Электрон. дан. - 2015. - Режим доступа: <http://www.fedsfm.ru>, свободный.
  4. Научная электронная библиотека [Электронный ресурс]: офиц. Интернет-ресурс Рос. фонда фонд. исследований/. Рос. фонда фонд. исследований – Москва, 1999-2016. – Режим доступа: – <http://elibrary.ru/>
  5. Информационно-правовой портал «Гарант» [Электронный ресурс]: [сайт]/ ООО НПП «Гарант сервис». – Москва, 1990-2016. – Режим доступа: <http://www.garant.ru/>
  6. The Word Bank [Electronic resource]: [site]/ The Word Bank Group. – Washington, USA, 2012. – Mode of access: <http://econ.worldbank.org/>
  7. Образовательно-справочный сайт по экономике «Economicus.ru» [Электронный ресурс]: образовательно-справочный сайт по экономике / Высшая школа менеджмента СПбГУ.– СПб, 2002-2016. – Режим доступа: <http://economicus.ru/>
  8. Федеральный образовательный портал «Экономика. Социология. Менеджмент» [Электронный ресурс]: Фед. обр. портал/ М-во обр. РФ (основной разработчик - Высшая школа экономики).- Москва, - 2003-2016. – Режим доступа: <http://ecsocman.hse.ru/>
  9. The Word Bank [ Electronic resource]: [site]/ The Word Bank Group. – Washington, USA. – Mode of access: <http://econ.worldbank.org/>

10. Центральный банк Российской Федерации [Электронный ресурс]: [офиц. сайт]. – Москва, 2000 – 2012. - Режим доступа : <http://www.cbr.ru>.
11. Электронные каталоги ГПНТ СО РАН [Электронный ресурс]. - Электрон. дан. – Новосибирск, [1998 - 2012]. - Режим доступа: [http://84.237.118.2/cgi-bin/irbis64r\\_01/cgiirbis\\_64.exe?C21COM=F&I21DBN=CAT&P21DBN=CAT](http://84.237.118.2/cgi-bin/irbis64r_01/cgiirbis_64.exe?C21COM=F&I21DBN=CAT&P21DBN=CAT). Загл. с экрана.

6.6. Иные источники  
Не предусмотрены

## 7. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

| <b>Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельных работ</b>  | <b>Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа</b>                 | экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподавитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа</b>                | столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Аудитория для самостоятельной работы обучающихся. Центр Интернет-ресурсов</b> | мультимедийный проектор, Экран проекционный, Принтер, ПК, с подключенным интернетом и к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Центр интернет-ресурсов</b>                                                   | компьютеры с выходом в Интернет, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного оборудования, наглядные учебные пособия. |
| <b>Библиотека (имеющая места для обучающихся,</b>                                | компьютеры с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

|                                                                          |                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет</i> |                                                                                              |
| <i>Видеостудия для проведения вебинаров</i>                              | два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон). |
| <i>Видеостудия для вебинаров</i>                                         | два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон). |
| <i>Кафедры</i>                                                           | на каждой кафедре одно рабочее место, оснащенное компьютером, веб-камерой, гарнитурой.       |

#### Программное обеспечение

1. Единая электронная справочно-правовая система «Консультант Плюс»
2. Единая электронная справочно-правовая система «Гарант»
3. Электронная библиотека НОУ "ИНТУИТ"
4. пакет MS Office
5. Microsoft Windows
6. сайт филиала
7. СДО Прометей
8. корпоративные базы данных
9. iSpring Free Cam8.

Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС

Факультет экономики и финансов

Кафедра финансов и кредита

УТВЕРЖДЕНА

кафедрой финансов и кредита

Протокол от «29» августа 2018 г. № 7

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
ДИСЦИПЛИНЫ**

**РЕГУЛИРОВАНИЕ ВАЛЮТНО-КРЕДИТНЫХ  
ОТНОШЕНИЙ**

Б1.В.ДВ.4.3

краткое наименование дисциплины – РВКО

по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): «Финансы и кредит»

квалификация: Бакалавр

формы обучения: очная, заочная

Год набора - 2019

Новосибирск, 2018



**Авторы-составители:**

старший преподаватель кафедры финансов и кредита Д.А. Бригида  
кандидат экономических наук, доцент кафедры финансов и кредита А.В. Гришанова

Заведующий кафедрой финансов и кредита  
кандидат экономических наук, доцент Т.К. Гоманова

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                               |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы .....                                 | 4  |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО .....                                                                                                                           | 5  |
| 3. Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                                                    | 6  |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине .....                                                 | 9  |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                         | 25 |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине..... | 27 |
| 6.1. Основная литература. ....                                                                                                                                                | 27 |
| 6.2. Дополнительная литература.....                                                                                                                                           | 28 |
| 6.3 Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....                                                                                                               | 28 |
| 6.4. Нормативные правовые документы.....                                                                                                                                      | 27 |
| 6.5. Интернет-ресурсы.....                                                                                                                                                    | 28 |
| 6.6. Иные источники.....                                                                                                                                                      | 29 |
| Не предусмотрены.....                                                                                                                                                         | 29 |
| 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы .....                                               | 29 |

# **1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы**

1.1. Дисциплина Б1.В.ДВ.4.3 Регулирование валютно-кредитных отношений обеспечивает овладение следующей компетенцией на очной форме обучения:

Таблица 1.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                   | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                   |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-6            | способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей | ПК-6.3                         | Способность формулировать аналитические выводы по результатам анализа данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, интерпретировать полученные результаты |

на заочной форме обучения:

Таблица 1.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                   | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                             |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-6            | способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей | ПК-6.2                         | Способность интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, формулировать аналитические выводы по результатам анализа |

на заочной с применением ЭО ДОТ формах обучения:

Таблица 1.3

| Код компетенции | Наименование компетенции | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции |
|-----------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|
|-----------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|

|      |                                                                                                                                                                                                            |        |                                                                                |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-6 | способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей | ПК-6.4 | Способность определять тенденции изменения социально-экономических показателей |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------|

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов очной формы обучения должны быть сформированы:

Таблица 2

| ОТФ/ТФ/<br>профессиональные<br>действия | Код этапа<br>освоения<br>компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                         | ПК-6.3<br>ПК-6.4<br>ПК-6.2           | на уровне знаний:<br>– официальных источников отечественной и зарубежной статистики;<br>– показателей, характеризующих социально-экономическое развитие территорий;<br>– методов анализа статистических данных;                                       |
|                                         |                                      | на уровне умений:<br>– формулировать аналитические выводы по данным отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях;<br>– интерпретировать статистические данные о социально-экономических процессах и явлениях; |
|                                         |                                      | на уровне навыков:<br>– рассчитывать социально-экономические показатели, характеризующие валютные операции.                                                                                                                                           |

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 2 зачетных единицы.

– по очной форме обучения количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 32, их них 32 практического (семинарского) типа, и 40 на самостоятельную работу обучающихся;

– по заочной форме, в том числе с ЭО ДОТ, обучения количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 6, их них 2 лекционного типа, 4 практического (семинарского) типа, и 62 на самостоятельную работу обучающихся.

## Место дисциплины в структуре ОП ВО

Б1.В.ДВ.4.3 Регулирование валютно-кредитных отношений изучается студентами очной формы обучения на 3 курсе в 5 семестре, студентами заочной формы – на 4 курсе, студентами заочной формы обучения с ДОТ – на 5 курсе.

Дисциплины, которые реализуются до изучения дисциплины Б1.В.ДВ.4.3 Регулирование валютно-кредитных отношений на очной и заочной форме обучения: Б1.В.ДВ.1.1 История экономических учений, Б1.В.ДВ.1.2 Институциональная экономика, Б1.В.ДВ.3.1 Экономическая теория собственности, Б1.В.ДВ.3.2 Экономическая история Сибири.

Дисциплины, которые реализуются до изучения дисциплины Б1.В.ДВ.4.3 Регулирование валютно-кредитных отношений на заочной форме обучения с применением ДОТ: Б1.В.ОД.5 Государственные и муниципальные финансы, Б1.В.ДВ.1.1 История экономических учений, Б1.В.ДВ.1.2 Институциональная экономика, Б1.В.ДВ.3.1 Экономическая теория собственности, Б1.В.ДВ.3.2 Экономическая история Сибири.

### 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1.

| № п/п                    | Наименование тем,<br>(разделов)       | Объем дисциплины, час. |                                                                                |    |    |     | СР | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |
|--------------------------|---------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|----------------------------------------------------------------------------|
|                          |                                       | Всего                  | Контактная работа<br>обучающегося с преподавателем<br>по видам учебных занятий |    |    |     |    |                                                                            |
|                          |                                       |                        | л                                                                              | лр | пз | КСР |    |                                                                            |
| очная форма обучения     |                                       |                        |                                                                                |    |    |     |    |                                                                            |
| Тема 1                   | Валютные отношения и валютная система | 8                      |                                                                                |    | 2  |     | 4  | тестирование                                                               |
| Тема 2                   | Эволюция мировой валютной системы     | 8                      |                                                                                |    | 4  |     | 4  | опрос                                                                      |
| Тема 3                   | Валютный курс и валютная политика     | 8                      |                                                                                |    | 4  |     | 4  | тестирование                                                               |
| Тема 4                   | Валютные рынки                        | 8                      |                                                                                |    | 2  |     | 4  | практические задания                                                       |
| Тема 5                   | Валютные операции                     | 8                      |                                                                                |    | 4  |     | 4  | практические задания                                                       |
| Тема 6                   | Международные расчетные операции      | 8                      |                                                                                |    | 4  |     | 4  | практические задания                                                       |
| Тема 7                   | Платежные и расчетные балансы         | 8                      |                                                                                |    | 4  |     | 4  | опрос                                                                      |
| Тема 8                   | Международные кредитные отношения     | 6                      |                                                                                |    | 4  |     | 4  | опрос                                                                      |
| Тема 9                   | Валютное регулирование                | 4                      |                                                                                |    | 2  |     | 4  | тестирование, опрос                                                        |
| Тема 10                  | Валютный контроль                     | 6                      |                                                                                |    | 2  |     | 4  | тестирование, опрос                                                        |
| Промежуточная аттестация |                                       |                        |                                                                                |    |    |     |    | зачет                                                                      |
| Всего:                   |                                       | 72                     |                                                                                |    | 32 |     | 40 | ак.ч                                                                       |
|                          |                                       | 2                      |                                                                                |    |    |     |    | з.е.                                                                       |
|                          |                                       | 54                     |                                                                                |    |    |     |    | ас.ч                                                                       |

Таблица 3.2

| № п/п                  | Наименование тем, (разделов)          | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    |    |    | Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации |
|------------------------|---------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|----|----|----------------------------------------------------------------|
|                        |                                       | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    | СР |                                                                |
|                        |                                       |                        | л                                                                        | лр | пз |    |                                                                |
| заочная форма обучения |                                       |                        |                                                                          |    |    |    |                                                                |
| Тема 1                 | Валютные отношения и валютная система | 8                      | 1                                                                        |    |    | 7  | опрос                                                          |
| Тема 2                 | Эволюция мировой валютной системы     | 8                      |                                                                          |    | 1  | 7  |                                                                |
| Тема 3                 | Валютный курс и валютная политика     | 8                      |                                                                          |    | 1  | 7  | результаты самостоятельной                                     |

|                          |                                      |    |   |  |   |   |    |                                                                     |
|--------------------------|--------------------------------------|----|---|--|---|---|----|---------------------------------------------------------------------|
| Тема 4                   | Валютные рынки                       | 4  |   |  |   |   | 4  | работы,<br>тестирование                                             |
| Тема 5                   | Валютные операции                    | 8  |   |  |   |   | 8  |                                                                     |
| Тема 6                   | Международные<br>расчетные операции  | 8  |   |  | 1 |   | 7  | результаты<br>самостоятельной<br>работы,<br>практические<br>задания |
| Тема 7                   | Платежные и расчетные<br>балансы     | 8  | 1 |  |   |   | 7  |                                                                     |
| Тема 8                   | Международные<br>кредитные отношения | 6  |   |  | 1 |   | 5  | опрос                                                               |
| Тема 9                   | Валютное<br>регулирование            | 4  |   |  |   |   | 4  |                                                                     |
| Тема 10                  | Валютный контроль                    | 6  |   |  |   |   | 6  |                                                                     |
| Промежуточная аттестация |                                      | 4  |   |  |   | 4 |    | зачет                                                               |
| Всего:                   |                                      | 72 | 2 |  | 4 | 4 | 62 | ак.ч                                                                |
|                          |                                      | 2  |   |  |   |   |    | з.е.                                                                |
|                          |                                      | 54 |   |  |   |   |    | ас.ч                                                                |

Таблица 3.3

| № п/п                                       | Наименование тем,<br>(разделов)       | Объем дисциплины, час. |                                                                                |    |    |     |    | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |
|---------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|----------------------------------------------------------------------------|
|                                             |                                       | Всего                  | Контактная работа<br>обучающегося с преподавателем<br>по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                            |
|                                             |                                       |                        | л                                                                              | лр | пз | КСР |    |                                                                            |
| заочная форма обучения с применением ЭО ДОТ |                                       |                        |                                                                                |    |    |     |    |                                                                            |
| Тема 1                                      | Валютные отношения и валютная система | 8                      | 1                                                                              |    |    |     | 7  | Электронный семинар                                                        |
| Тема 2                                      | Эволюция мировой валютной системы     | 8                      |                                                                                |    | 1  |     | 7  |                                                                            |
| Тема 3                                      | Валютный курс и валютная политика     | 8                      |                                                                                |    | 1  |     | 7  |                                                                            |
| Тема 4                                      | Валютные рынки                        | 4                      |                                                                                |    |    |     | 4  |                                                                            |
| Тема 5                                      | Валютные операции                     | 8                      |                                                                                |    |    |     | 8  |                                                                            |
| Тема 6                                      | Международные расчетные операции      | 8                      |                                                                                |    | 1  |     | 7  |                                                                            |
| Тема 7                                      | Платежные и расчетные балансы         | 8                      | 1                                                                              |    |    |     | 7  |                                                                            |
| Тема 8                                      | Международные кредитные отношения     | 6                      |                                                                                |    | 1  |     | 5  |                                                                            |
| Тема 9                                      | Валютное регулирование                | 4                      |                                                                                |    |    |     | 4  |                                                                            |
| Тема 10                                     | Валютный контроль                     | 6                      |                                                                                |    |    |     | 6  |                                                                            |
| Промежуточная аттестация                    |                                       | 4                      |                                                                                |    |    | 4   |    | зачет                                                                      |
| Всего:                                      |                                       | 72                     | 2                                                                              |    | 4  | 4   | 62 | ак.ч                                                                       |
|                                             |                                       | 2                      |                                                                                |    |    |     |    | з.е.                                                                       |
|                                             |                                       | 54                     |                                                                                |    |    |     |    | ас.ч                                                                       |

### Содержание дисциплины

#### Тема 1. Валютные отношения и валютная система

Понятие «валюта», классификация валют. Международные валютные отношения. Валютная система, понятие. Национальная и международная валютная система, их элементы. Национальная и резервная валюта. Конвертируемость национальных валют и ее типы. Регламентация режимов валютных курсов.

#### Тема 2. Эволюция мировой валютной системы

Парижская мировая валютная система (1867-1914). Латинский монетный союз. Система «золотого стандарта», «золотомонетный» стандарт. Порядок чеканки монет. Движение капиталов между странами. Механизм «золотых точек». Развитие безналичных расчетов.

Генуэзская мировая валютная система (1922-1929). «Золотодевизный» («золотослитковый») стандарт. Роль бумажных денег. Новый элемент – валютное регулирование.

Бреттон-вудская мировая валютная система (1944-1972). «Золотодевизный» («золотодолларовый») стандарт. Фиксированные валютные курсы, установление валютных паритетов. Создание Международного Валютного Фонда.

Ямайская мировая валютная система (1976-настоящее время). «Демонетизация» золота, введение стандарта СДР. Свободный режим установления курсов валют. Роль Международного Валютного Фонда.

Европейская валютная система. Этапы объединения европейских стран. Европейский экономический и валютный союз. Критерии экономического развития стран для присоединения к зоне евро.

Особенности российской валютной системы.

### Тема 3. Валютный курс и валютная политика

Валютный курс как экономическая категория. Факторы, определяющие валютный курс. Эволюция валютного курса. «Валютные корзины». Государственное регулирование валютного курса. Котировка иностранных валют. Методы котировки: прямая и косвенная. Кросс – курсы. Курсы продавцов и покупателей. Валютная позиция.

Валютная политика: понятие, цели, виды, формы. Валютная политика России. Международная валютная ликвидность. Понятие, структура, функции. Показатели.

### Тема 4. Валютные рынки

Валютный рынок, его основные участники. Понятие, инструменты сделок. Функции валютного рынка. Виды валютных рынков.

### Тема 5. Валютные операции

Классификация валютных операций. Наличные сделки. Способы платежа в международном обороте. Валютные операции типа «Спот». Срочные сделки с иностранной валютой (форвардные и фьючерсные контракты, валютные опционы). Операции «своп» и валютный арбитраж.

### Тема 6. Международные расчетные операции

Общая характеристика международных расчетов. Корреспондентские счета. Счета «Ностро» и «Лоро». Порядок открытия валютных счетов. Внебалансовые валютные счета и текущие валютные счета.

Формы международных расчетов и порядок их осуществления. Документы, используемые в международных расчетах. Аккредитив, инкассо, расчеты по открытому счету, банковский перевод, расчеты с использованием векселей и чеков. Пластиковые карточки в международном платежном обороте. СВИФТ.

### Тема 7. Платежные и расчетные балансы

Балансы международных расчетов, понятие и классификация. Общая характеристика платежного баланса, его структура: торговый, услуг и некоммерческих платежей, движения капиталов и кредитов. Принципы построения и анализа, методы регулирования платежного баланса. Платежный баланс России. Основные черты платежных балансов промышленно развитых капиталистических стран.

Расчетный баланс, его отличие от платежного баланса.

### Тема 8. Международные кредитные отношения

Международный кредит как экономическая категория. Формы международного кредита.

Фирменный кредит. Вексельный кредит. Кредит по открытому счету. Банковские международные кредиты: экспортные, финансовые и валютные кредиты. Акцептные кредиты.

Среднесрочный и долгосрочный международный кредит: фирменный, банковский и межгосударственный. Лизинг, факторинг, форфетирование. Кредитование в иностранной валюте: объекты обеспечения кредита. Кредитование внешнеторговых операций в рублях. Кредитование экспортных операций, импортных операций. Мировой рынок ссудных капиталов: сущность, механизм функционирования. Мировой денежный рынок, мировой финансовый рынок.

#### Тема 9. Валютное регулирование

Понятие валютного регулирования. Экономическая и правовая природа валютного регулирования. Национальные органы валютного регулирования.

Виды валютного регулирования (прямое и косвенное). Валютное законодательство и валютные соглашения. Формы и методы государственного регулирования валютных отношений, применяемых в различных странах.

Система и компетенция органов валютного регулирования и валютного контроля. Виды валютных ограничений.

#### Тема 10. Валютный контроль

Понятие валютного контроля. Цели, задачи, принципы осуществления валютного контроля в РФ. Объекты валютного контроля и субъекты валютных отношений.

Органы и агенты валютного контроля, состав и распределение функций. Функции и полномочия органов и агентов валютного контроля и их должностных лиц. Принципы взаимодействия таможенных органов с банковской системой.

### **4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине**

#### **4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости обучающихся и промежуточной аттестации.**

4.1.1. В ходе реализации дисциплины «Регулирование валютно-кредитных отношений» используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся: для очной формы обучения

Таблица 4.1

| Тема (раздел)                                                | Методы текущего контроля успеваемости |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Тема 1. Валютные отношения и валютная система                | тестирование                          |
| Тема 2. Эволюция мировой валютной системы                    | опрос                                 |
| Тема 3. Валютный курс и валютная политика                    | тестирование                          |
| Тема.4 Золото - реальные резервные активы и гарантийный фонд | опрос                                 |
| Тема 5 Валютные рынки                                        | практические задания                  |
| Тема 6 Валютные операции                                     | практические задания                  |
| Тема 7 Международные расчетные                               | практические задания                  |



|                                      |                     |
|--------------------------------------|---------------------|
| операции                             |                     |
| Тема 8 Платежные и расчетные балансы | опрос               |
| Тема 9 Валютное регулирование        | опрос, тестирование |
| Тема 10 Валютный контроль            | опрос, тестирование |

для заочной формы обучения

Таблица 4.2

| Тема (раздел)                                                | Методы текущего контроля успеваемости                   |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Тема 1. Валютные отношения и валютная система                | опрос                                                   |
| Тема 2. Эволюция мировой валютной системы                    |                                                         |
| Тема 3. Валютный курс и валютная политика                    | результаты самостоятельной работы, тестирование         |
| Тема.4 Золото - реальные резервные активы и гарантийный фонд |                                                         |
| Тема 5 Валютные рынки                                        | практические задания                                    |
| Тема 6 Валютные операции                                     | результаты самостоятельной работы, практические задания |
| Тема 7 Международные расчетные операции                      |                                                         |
| Тема 8 Платежные и расчетные балансы                         | опрос                                                   |
| Тема 9 Валютное регулирование                                |                                                         |
| Тема 10 Валютный контроль                                    |                                                         |

для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ

Таблица 4.3

| Тема (раздел)                                 | Методы текущего контроля успеваемости |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------|
| Тема 1. Валютные отношения и валютная система | Электронный семинар                   |
| Тема 2. Эволюция мировой валютной системы     |                                       |
| Тема 3. Валютный курс и валютная политика     |                                       |

|                                                              |
|--------------------------------------------------------------|
| Тема.4 Золото - реальные резервные активы и гарантийный фонд |
| Тема 5 Валютные рынки                                        |
| Тема 6 Валютные операции                                     |
| Тема 7 Международные расчетные операции                      |
| Тема 8 Платежные и расчетные балансы                         |
| Тема 9 Валютное регулирование                                |
| Тема 10 Валютный контроль                                    |

4.1.2 Промежуточная аттестация проводится в форме зачета. Зачет проводится в форме устного ответа на вопрос и решения практического задания. Вопросы, включаемые в задание, носят как теоретический, так и прикладной характер. Теоретические задания могут быть в форме теста, задания прикладного характера – ситуационные задания.

На зачеты выносятся задания, проработанные в течение семестра на аудиторных занятиях и в процессе самостоятельной работы.

#### **4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся.**

**Типовые вопросы и задания для устного(письменного опроса) по темам 2,4,8,9,10.(очная форма обучения) и по темам 1,2,8,9,10 (заочная форма обучения),а также типовые вопросы к электронному семинару(заочная форма обучения с применением ЭО,ДОТ)**

1. Какие причины перехода от биметаллизма к монометаллизму?
2. Охарактеризуйте влияние мирового экономического кризиса на крах Генуэзской валютной системы.
3. Какое значение и роль Бреттон-вудской конференции?
4. Охарактеризуйте региональные валютные системы и зоны.
5. Какие перспективы развития мировой валютной системы?
6. Почему золото - реальные резервные активы и гарантийный фонд?
7. Перечислите факторы, влияющие на цену золота.
8. Какие принципы построения и анализа платежного баланса?
9. Какие методы регулирования и факторы, влияющие на платежный баланс?
10. Основные черты платежных балансов промышленно развитых стран.
11. Расчетный баланс страны, его отличия от платежного.
12. Мировой рынок ссудных капиталов: сущность, тенденции.
13. Какими участниками валютных операций и лицами, осуществляется валютное регулирование и валютный контроль?
14. Система таможенно-банковского валютного контроля.
15. Система множественных валютных курсов.
16. Факторы, определяющие валютную политику государства.
17. В чем состоит единство системы валютного регулирования и валютного контроля?
18. Что представляет собой система таможенно-банковского валютного контроля?
19. Какова эффективность различных форм валютного регулирования?
20. Права и обязанности резидентов и нерезидентов при проведении валютного контроля.

### Типовые задания для самостоятельной работы по темам 3,4,6,7(заочная форма обучения)

1. На валютном рынке даны следующие котировки для форвардных сделок.

Срок Доллар / рубль Доллар / нем. марка

Спот 1-16 1,7550-1,7560

1 месяц 0,90-1,25 5-3

2 месяца 1,85-2,25 17-25

3 месяца 3,10-3,40 28-25

Определить, как котируется доллар США к рублю и немецкой марке и его форвардный курс к рублю и немецкой марке для 3-месячных сделок.

Решение.

Для курса доллара к рублю форвардная маржа для покупки меньше, чем для курса продажи. Следовательно, доллар США котируется к рублю с премией и его форвардный 3-месячный курс будет равен:

Курс спот 13-16

Премия (3месяца) 3,10-3,4

Курс форвард 16,10 – 19,4

Для курса доллара к марке форвардная маржа для курса покупки больше, чем для курса продажи. Следовательно, доллар США котируется к немецкой марке с дисконтом и его форвардный 3-месячный курс будет равен:

Курс спот 1,7550 – 1,7560

Премия (3месяца) 28- 25

Курс форвард 1,7522 – 1,7535

2. Заполните таблицу на основании Федерального закона «О валютном регулировании и валютном контроле», при какой ситуации в макроэкономике используются инструменты валютного регулирования, результаты принятого решения запишите в таблицу:

| Ситуация в макроэкономике | Инструмент валютного регулирования. |  |
|---------------------------|-------------------------------------|--|
|                           |                                     |  |

### Контент тестовых заданий по темам 1,3,9,10 (очная форма обучения) и 3,4 (заочная форма обучения)

Задание типа: "один из многих"

1. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных Вопрос: Частичная конвертируемость подразумевает:

а) отсутствие валютных ограничений для резидентов

б) отсутствие валютных ограничений для нерезидентов

**в) сохранение тех или иных валютных ограничений**

г) отсутствие валютных ограничений по текущим и финансовым операциям

2. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных Вопрос: Какой элемент не относится к национальной валютной системе?

а) национальная валюта

б) международная ликвидность страны

**в) условия взаимной обратимости валют**

г) паритет национальной валюты

3. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных

Вопрос: Валютные интервенции осуществляют следующие участники валютного рынка:

- а) предприятия-экспортеры
- б) коммерческие банки
- в) центральные банки**
- г) брокеры

4. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных Вопрос: Повседневное, оперативное регулирование валютного курса - это прерогатива:

- а) структурной валютной политики
- б) текущей валютной политики**
- в) девизной валютной политики
- г) дисконтной валютной политики

5. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных

Вопрос: Группа участников валютного рынка, которая покупает и продает иностранную валюту по поручению клиентов - это:

- а) спекулянты
- б) банки и небанковские дилеры**
- в) коммерческие инвесторы
- г) центральные банки

6. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных

Вопрос: Валютный контроль осуществляется

- а) в неторговом обороте
- б) в торговом обороте
- в) в торговом и в неторговом оборотах**
- г) в обороте капиталов

7. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных Вопрос: Соотношение между двумя валютами, установленное в законодательном порядке

- а) кросс-курс
- б) валютный паритет**
- в) плавающий валютный курс
- г) фиксированный валютный курс

8.Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных

Вопрос: Функциями международной валютной ликвидности являются:

- а) средство образования ликвидных резервов**
- б) средство международных платежей**
- в) средство образования неликвидных резервов
- г) средство валютных интервенций

9. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных Вопрос: Основные задачи Международного валютного фонда сводятся к следующему:

- а) содействие сбалансированному росту международной торговли**
- б) предоставление кредитов странам-членам для преодоления дефицита платежного баланса**
- в) введение валютных ограничений и контроль за их соблюдением
- г) межгосударственное валютное регулирование**

10. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных

Вопрос: Органами валютного контроля в РФ являются

- а) Правительство РФ**
- б) Министерство экономического развития
- в) Центральный банк РФ**

г) Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела

11. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных

Вопрос: Что относится к дисконтной валютной политике?

**а) девальвация**

**б) введение валютных ограничений**

в) изменение учетной ставки Центрального банка

**г) ревальвация**

Задание типа: "открытый вопрос"

12. < > - это вмешательство Центрального банка в операции на валютном рынке  
(**валютная интервенция**)

13. < > - это утрата золотом денежных функций (**демонетизация**)

**Типовые практические задания по темам 5,6,7 (очная форма) и по теме 5,6,7 (заочная форма)**

Задача 1. Обменный пункт дает следующие котировки доллара США к рублю: 59,2678/61,3450. Один клиент продал 1000 долл., а другой купил 1000 долл. Какую прибыль получит банк от этих сделок?

Решение:  $(61,3450 - 59,2678) \times 1000 = 2077,2$

Ответ:

Банк заработал 2077,2 руб.

Задача 2. Английский экспортер получает платеж в швейцарских франках. По какому курсу он обменяет франки на фунты стерлингов, если курсы этих валют к доллару США составляют: GBP/USD 1,8860, USD/CHF 1,2513?

Решение: для получения ответа рассчитаем кросс-курс

$$\text{GBP/CHF} = 1,8860 \times 1,2513 = 2,3599$$

Ответ:

Экспортер обменяет франки по курсу GBP/CHF 2,3599

Задача 3. Банк в Лондоне дает котировку: GBP/USD = 1.8745 – 1.8850

Определить:

1) метод котировки

2) по какой цене банк готов продать USD?

3) определить доход банка, если он продал 1 млн. USD по курсу 1.8785

Решение:

1) Если базой котировки является национальная валюта, то котировка называется «косвенной»;

2) Банк продает валюту по цене Offer

3) Банк купил доллары по цене 1.8745, а продает по цене 1.8785. Следовательно,  
 $(1.8785 - 1.8745) \times 1000000 = 4000$

Ответ:

1) Котировка – косвенная;

2) 1.8850;

3) 4000 долларов США

Задача 4. Курс доллара США к рублю равен 58.35 рублей за доллар. Процентные ставки на денежном рынке равны 14 % по операциям в рублях и 6% по операциям в долларах США.

Определить 180-дневный форвардный курс доллара США к рублю.

Решение:

Для расчета форвардного курса используется формула

$$p/d = \frac{Spot(B_i \times A_i)t}{360 \times 100}$$

где:

$Spot$  – курс

$B_i$  – ставка по котируемой валюте

$A_i$  – ставка базовой валюте

$t$  – срок в днях

$$p/d = \frac{Spot(B_i \times A_i)t}{360 \times 100} = \frac{58.35(14 \times 6)180}{360 \times 100} = 2,334$$

Данная форвардная маржа будет являться дисконтом

$$58.35 - 2,334 = 56,016$$

Ответ:

Форвардный курс будет равен USD/RUB 56,016

Задача 5. Будет ли по канадским долларам премия или дисконт по отношению к долларам США на 1 месяц форвард?

Евроставки за 1 месяц:

По американским долларам 7.30 – 7.45

По канадским долларам 4.10 – 4.15

Решение:

Валюта с более высокой ставкой торгуется на форвардном рынке с дисконтом по отношению к валюте с более низкой ставкой. А так как по канадским долларам ставка более низкая, то форвардный курс будет с премией.

#### 4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации.

##### 4.3.1. Формируемые компетенции

Формируемые компетенции

1.3. Дисциплина Б1.В.ДВ.4.3 Регулирование валютно-кредитных отношений обеспечивает овладение следующей компетенцией на очной форме обучения:

Таблица 5.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                   | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                   |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-6            | способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей | ПК-6.3                         | Способность формулировать аналитические выводы по результатам анализа данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, интерпретировать полученные результаты |

на заочной форме обучения:

Таблица 5.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                   | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                             |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-6            | способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей | ПК-6.2                         | Способность интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, формулировать аналитические выводы по результатам анализа |

на заочной с применением ЭО ДОТ формах обучения:

Таблица 5.3

| Код компетенции | Наименование компетенции | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции |
|-----------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|
|-----------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|

|      |                                                                                                                                                                                                            |        |                                                                                |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-6 | способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей | ПК-6.4 | Способность определять тенденции изменения социально-экономических показателей |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------|

для очной формы обучения

Таблица 6.1

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                                                           | Критерии оценивания                                                             | Показатели оценивания                                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-6.3<br>Способность формулировать аналитические выводы по результатам анализа данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, интерпретировать полученные результаты | Формулирует аналитические выводы по результатам анализа и полученные результаты | Резюмирует и обосновывает выводы по результатам анализа данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях |

для заочной формы обучения

Таблица 6.2

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                                     | Критерии оценивания                                                                                         | Показатели оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-6.2<br>Способность интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, формулировать аналитические выводы по результатам анализа | Интерпретирует данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях. | Знает и применяет подходы к интерпретации данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях. Формулирует аналитические выводы по результатам анализа данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях |



для заочной формы обучения с применением ДОТ

Таблица 6.3

| Этап освоения компетенции                                                                | Критерии оценивания                                                | Показатели оценивания                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-6.4<br>Способность определять тенденции изменения социально-экономических показателей | Определяет тенденции изменения социально-экономических показателей | Выявляет тенденции изменения социально-экономических показателей на основе анализа |

#### 4.3.2. Типовые оценочные средства

Полный перечень вопросов хранится на кафедре финансов и кредита в составе УМКД дисциплины

##### Типовые вопросы для подготовки к зачету

1. Виды валютных сделок, методика расчета.
2. Срочные валютные сделки, методика расчета.
3. Форвардные сделки, методика расчета.
4. Методика расчетов форвардных курсов, методика расчета.
5. Валютные фьючерсы, методика расчета.
6. Валютные опционы, методика расчета.
7. Корреспондентские отношения банков.
8. Способы международных расчетов и платежей.
9. Сравнительная характеристика различных форм расчетов.
10. Банковский перевод и его особенности.
11. Расчеты с помощью чеков и его особенности.
12. Охарактеризуйте международные валютные отношения, понятие валютной системы
13. Какие выделяют элементы мировой валютной системы и их содержание?
14. Какие выделяют элементы национальной валютной системы и их содержание?
15. Проведите классификацию валют.
16. Резервная валюта, ее характеристика.
17. Охарактеризуйте бреттонвудскую валютную систему.
18. Охарактеризуйте Ямайскую валютную систему.
19. Охарактеризуйте европейскую валютную систему.
20. Евро как инструмент международных расчетов.
21. Тенденции развития мировой валютной системы.
22. Тенденции валютной политики.
23. Международная валютная ликвидность, ее характеристика.
24. Валютный рынок, как экономическая категория, его основные участники.
25. Охарактеризуйте мировой валютный рынок.
26. Охарактеризуйте функции валютного рынка.
27. Охарактеризуйте рынки золота, их характеристика.

28. Сущность валютного курса, его необходимость.
29. Перечислите факторы, воздействующие на валютный курс.
31. Котировки валют и кросс-курсы, методика расчета.
32. Аккредитивная форма расчетов, порядок открытия аккредитива.
33. Порядок исполнения аккредитива.
34. Виды аккредитивов и их особенности.
35. Инкассовая форма расчетов, виды инкассо.
36. Сравнительная характеристика аккредитива и инкассо.
37. Сравнительная характеристика банковского перевода и аккредитива.
38. Понятие валютного регулирования. Экономическая и правовая природа валютного регулирования.
39. Механизм и методы валютного регулирования.
40. Органы валютного регулирования.
41. Валютные ограничения.
42. Понятие валютного контроля.
43. Объекты валютного контроля и субъекты валютных отношений.
44. Механизм, формы и методы валютного контроля в РФ.
45. Органы и агенты валютного контроля, их функции и полномочия, разграничение компетенции.

#### **Типовые ситуационные задачи к зачету**

Задача 1. Банк в Лондоне дает котировку: GBP/USD = 1.8745 – 1.8850

Определить:

- 1) метод котировки
- 2) по какой цене банк готов продать USD?
- 3) определить доход банка, если он продал 1 млн. USD по курсу 1.8785

Решение:

- 4) Если базой котировки является национальная валюта, то котировка называется «косвенной»;
- 5) Банк продает валюту по цене Offer
- 6) Банк купил доллары по цене 1.8745, а продает по цене 1.8785. Следовательно,  
 $(1.8785 - 1.8745) \times 1000000 = 4000$

Ответ:

- 4) Котировка – косвенная;
- 5) 1.8850;
- 6) 4000 долларов США

Задача 4. Курс доллара США к рублю равен 58.35 рублей за доллар. Процентные ставки на денежном рынке равны 14 % по операциям в рублях и 6% по операциям в долларах США.

Определить 180-дневный форвардный курс доллара США к рублю.

Решение:

Для расчета форвардного курса используется формула

$$p/d = \frac{Spot(B_i \times A_i)t}{360 \times 100}$$

где:

$Spot$  – курс

$B_i$  – ставка по котируемой валюте

$A_i$  – ставка базовой валюте

$t$  – срок в днях

$$p/d = \frac{Spot(B_i \times A_i)t}{360 \times 100} = \frac{58.35(14 \times 6)180}{360 \times 100} = 2,334$$

Данная форвардная маржа будет являться дисконтом

$$58.35 - 2,334 = 56,016$$

Ответ:

Форвардный курс будет равен USD/RUB 56,016

### Типовые задания для ПКЗ (заочной формы обучения с применением ЭО ДОТ)

#### Тема 1. Валютные отношения и валютная система

- 1.1. Каковы сферы возникновения и развития валютных отношений?
- 1.2. Какова взаимосвязь валютных отношений с процессом воспроизводства и торговлей?
- 1.3. Сформулируйте и дайте характеристику понятию «валюта». В чем состоит ее отличие от «денег»?
- 1.4. Что является объективной предпосылкой приобретения валютой статуса резервной?
- 1.5. Охарактеризуйте внутреннюю конвертируемость.
- 1.6. Проведите сравнительную характеристику основных элементов национальной и мировой валютных систем.
- 1.7. Охарактеризуйте место России и стран СНГ в мировой валютной системе.

#### Тема 2. Эволюция мировой валютной системы

- 2.1. В чем заключаются закономерности развития мировой валютной системы?
- 2.2. Раскройте понятие кризиса валютной системы (виды кризисов, их причины)
- 2.3. Что послужило причинами перехода от биметаллизма к монометаллизму?
- 2.4. Обоснуйте влияние мирового экономического кризиса на крах Генуэзской валютной системы.
- 2.5. Охарактеризуйте значение и роль Бреттон-вудской конференции.
- 2.6. Каковы перспективы развития мировой валютной системы?
- 2.7. Обоснуйте создание Европейской валютной системы как попытку межнационального регулирования валютных отношений в рамках интеграционного объединения государств.
- 2.8. Каковы перспективы формирования региональных валют в странах Азиатско-Тихоокеанского региона?

### Тема 3. Валютный курс и валютная политика

- 3.1. Проведите классификацию валютных курсов с точки зрения государственного регулирования.
- 3.2. В чем состоит проблема установления курса рубля по отношению к другим валютам?
- 3.3. Каковы правила покупки и продажи валют при прямой и косвенной котировках?
- 3.4. Какова взаимосвязь между денежным обращением и валютным курсом, валютным курсом и инфляцией?
- 3.5. Каково влияние валютного курса на экономические процессы на внутреннем рынке?
- 3.6. Охарактеризуйте место и роль валютной политики в системе государственного регулирования экономики и ВЭД.
- 3.7. Каково соотношение между Государственным и рыночным валютным регулированием?
- 3.8. Каковы текущие и стратегические цели и направления валютной политики?
- 3.9. Обоснуйте влияние валютных интервенций на денежную массу.
- 3.10. Охарактеризуйте диверсификация валютных резервов как форму валютной политики.
- 3.11. В чем заключается связь валютного законодательства страны с нормами международного права?

### Тема 4. Валютные рынки

- 4.1. Обоснуйте факторы, влияющие на величину и направление международных финансовых потоков.
- 4.2. В чем заключаются специфические отличия валютного рынка от других видов рынков?
- 4.3. Обоснуйте факторы, предопределяющие участие национальных валютных, кредитных и финансовых рынков в операциях мирового рынка.
- 4.4. Каковы предпосылки формирования валютного рынка и его характерные черты?
- 4.5. Какова взаимосвязь мировых, региональных и национальных валютных рынков в современном мировом хозяйстве?
- 4.6. Охарактеризуйте организационно-техническую структуру валютного рынка, его функции.
- 4.7. Дайте общую характеристику мировых финансовых центров.
- 4.8. В чем заключается отличие биржевого и межбанковского валютного рынка?

### Тема 5. Валютные операции

- 5.1. В чем заключаются особенности операций типа «спот»?
- 5.2. Охарактеризуйте форвардные сделки: принципы проведения, методы расчета форвардного курса (премия, дисконт), абсолютная и относительная форвардная маржа.
- 5.3. Объясните сущность и особенности фьючерсных операций, их отличия от форвардных.
- 5.4. В чем заключаются особенности опционных сделок? Охарактеризуйте типы опционов.
- 5.5. Обоснуйте преимущества «своп» - операций.
- 5.6. Каковы отличия валютной спекуляции и валютного арбитража?
- 5.7. Объясните сущность и значение операций по хеджированию.

### Тема 6. Международные расчетные операции

- 6.1. В чем заключаются особенности международных расчетов?
- 6.2. Охарактеризуйте международные расчеты как объекты унификации.
- 6.3. Охарактеризуйте понятия корреспондентских отношений и банков – корреспондентов.
- 6.4. Какая существует практика определения валютных условий контракта?
- 6.5. Каковы факторы, влияющие на выбор формы международных расчетов?
- 6.6. Охарактеризуйте международные платежные системы.

- 6.7. Проведите сравнительную характеристику аккредитива и инкассо.
- 6.8. В чем заключаются особенности расчетов в форме банковского перевода, аванса и открытого счета?
- 6.9. Какова роль банков при осуществлении расчетов в форме документарного аккредитива?

#### Тема 7. Платежные и расчетные балансы

- 7.1. Какие существуют принципы построения и анализа платежного баланса?
- 7.2. Каковы методы регулирования и факторы, влияющие на платежный баланс?
- 7.3. Каковы основные черты платежных балансов промышленно развитых стран?
- 7.4. В чем заключаются отличия расчетного и платежного балансов страны?
- 7.5. Каковы методы государственного регулирования платежного баланса в условиях дефицита и профицита?
- 7.6. В чем заключаются особенности составления и проблемы государственного регулирования платежного баланса РФ?

#### Тема 8. Международные кредитные отношения

- 8.1. Охарактеризуйте функции и роль международного кредита.
- 8.2. Схема предоставления акцептно-рамбурсного кредита и роль банка – акцептанта
- 8.3. В чем заключаются достоинства и недостатки брокерских кредитов во внешней торговле?
- 8.4. В чем заключаются достоинства и недостатки фирменного кредита? Какова связь фирменного кредита с банковским?
- 8.5. Охарактеризуйте лизинг, факторинг и форфетирование как разновидности кредита.
- 8.6. Какие существуют договорные и скрытые элементы стоимости кредита во внешней торговле?

#### Тема 9. Валютное регулирование

- 9.1. Охарактеризуйте основные принципы и методы валютного регулирования.
- 9.2. Охарактеризуйте участниками валютных операций и лиц, осуществляющих валютное регулирование и валютный контроль.
- 9.3. Каковы факторы, определяющие валютную политику государства?
- 9.4. Какова эффективность различных форм валютного регулирования?
- 9.5. Обоснуйте понятие валютных ограничений, охарактеризуйте их виды.
- 9.6. Каковы цели и перспективы либерализации валютных операций в условиях глобализации?

#### Тема 10. Валютный контроль

- 10.1. Охарактеризуйте систему таможенно-банковского валютного контроля.
- 10.2. Каковы права и обязанности резидентов и нерезидентов при проведении валютного контроля?
- 10.3. Что представляет собой система таможенно-банковского валютного контроля?
- 10.4. Охарактеризуйте коммерческие банки как агентов валютного контроля.
- 10.5. Что представляет собой паспорт сделки и другие документы валютного контроля?
- 10.6. Каковы виды и порядок получения банковских лицензий на осуществление операций с иностранной валютой?
- 10.7. Охарактеризуйте роль валютного контроля в формировании инвестиционного климата.

#### Ситуационные задания

Задача 1. Обменный пункт дает следующие котировки доллара США к рублю: 59,2678/61,3450. Один клиент продал 1000 долл., а другой купил 1000 долл. Какую прибыль получит банк от этих сделок?

Задача 2. Английский экспортер получает платеж в швейцарских франках. По какому курсу он обменяет франки на фунты стерлингов, если курсы этих валют к доллару США составляют: GBP/USD 1,8860, USD/CHF 1,2513?

Задача 3. Банк в Лондоне дает котировку: GBP/USD = 1.8745 – 1.8850  
Определить:

- 1) метод котировки
- 2) по какой цене банк готов продать USD?
- 3) определить доход банка, если он продал 1 млн. USD по курсу 1.8785

Задача 4. Курс доллара США к рублю равен 58.35 рублей за доллар. Процентные ставки на денежном рынке равны 14 % по операциям в рублях и 6% по операциям в долларах США.

Определить 180-дневный форвардный курс доллара США к рублю.

### **Контент тестовых заданий (для обучающихся по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ)**

1. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных Вопрос: Что не является объективной предпосылкой приобретения валюты статуса резервной?

- а) господствующие позиции страны в мировом производстве
- б) развитая сеть кредитно-банковских услуг
- в) организованный рынок ссудных капиталов
- г) ужесточение правил проведения валютных операций**

2. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных Вопрос: Внутренняя конвертируемость характеризуется:

- а) отсутствием ограничений для нерезидентов
- б) отсутствием ограничений для резидентов**
- в) отсутствием валютных ограничений по текущим и финансовым операциям
- г) сохранением тех или иных ограничений

3. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных. Вопрос: Что не относится к девизной политике?

- а) валютная интервенция
- б) диверсификация валютных резервов
- в) девальвация
- г) изменение учетной ставки**

4. . Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных

Вопрос: Текущие валютные операции совершаются резидентами

**а) без ограничений**

б) по разрешению ЦБ России

в) по разрешению Правительства РФ

г) по разрешению Президента РФ

Задание типа: "многие из многих"

5. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных

Вопрос: К валютным ценностям в соответствии с Законом «О валютном регулировании и валютном контроле» относятся:

**а) ценные бумаги, номинированные в иностранной валюте;**

б) внутренние ценные бумаги;

в) драгоценные металлы;

г) драгоценные камни;

**д) иностранные валюты.**

6. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных

Вопрос: Вывоз капитала из РФ может происходить в только в следующих законных формах:

**а) валютные операции**

б) авансовые платежи под импортные контракты без последующей поставки товаров и услуг

в) невозвращение валютной выручки от экспорта товаров и услуг РФ

**г) инвестиции за рубежом**

7. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных

Вопрос: Девизная политика подразумевает:

**а) проведение валютных интервенций**

**б) осуществление диверсификации валютных резервов**

**в) проведение девальваций**

г) изменение учетной ставки Центрального Банка

8. <..... > - это конвертируемая валюта, которая выполняет функции международного платежного и резервного средства (**резервная валюта**)

9. <..... > - это курс, изменяющийся в зависимости от рыночного спроса и предложения валюты (**свободноплавающий курс**)

**Шкала оценивания**

Таблица 7

| Зачет             | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| не зачтено (0-50) | Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой, не сформированы. Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний по дисциплине. Отсутствие минимально допустимого уровня в самостоятельном решении практических задач. Практические навыки профессиональной деятельности не сформированы. |
| зачтено (51-100)  | Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой, сформированы на высоком уровне. Резюмирует и обосновывает выводы по результатам анализа данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях                                                                                          |

#### 4.4. Методические материалы промежуточной аттестации

Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в форме зачета.

Задания для зачета включают теоретический вопрос и ситуационную задачу, выполняются в устной (или письменной) форме по очной и заочной формам обучения.

Ответ на теоретический вопрос позволяет проверить качественное овладение содержанием курса и интеллектуальными умениями: логично и последовательно излагать свои мысли, применять теоретические знания для обоснования и объяснения предложенных явлений и процессов, использовать знания в жизненных ситуациях, прогнозировать последствия, формулировать гипотезы, делать выводы, выражать и обосновывать свою точку зрения, приводить аргументы в поддержку определенной точки зрения или в опровержении ее и др.

Ситуационная задача необходима для оценки навыков по поиску информации, выбору инструментальных средств для оценки социально-экономических показателей, демонстрации расчетных и аналитических способностей, необходимых для принятия обоснованных решений.

Студент обязан явиться на зачет в указанное в расписании время. Опоздание на зачет не допускается. В порядке исключения на зачет могут быть допущены лица, предъявившие оправдательные документы, связанные с причинами опоздания. При этом задание должно быть выполнено во время, отведенное на сдачу зачета всему потоку/группе.

Во время проведения зачета студентам запрещается иметь при себе и использовать средства связи. Использование материалов, а также попытка общения с другими студентами или иными лицами, в том числе с применением электронных средств связи, несанкционированные перемещения и т.п. являются основанием для удаления студента из аудитории и последующего проставления оценки «незачет».

Итоговая оценка обучающихся по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ по дисциплине формируется по результатам выполнения ПКЗ и прохождения электронного тестирования. Выставленные по результатам выполнения указанных видов работ баллы (по 100-балльной шкале) переводятся в оценку на основании следующей формулы:

$$\Sigma = \text{ПКЗ} \times 0,4 + \text{ТЕСТ} \times 0,6$$

#### 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Дисциплина «Регулирование валютно-кредитных отношений» предназначена для того, чтобы дать теоретические представления о денежном и валютном обращении, рынке международных кредитных услуг и расчетных операций. Методические указания по



изучению дисциплины «Регулирование валютно-кредитных отношений» находятся на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

Кроме того, дисциплина «Регулирование валютно-кредитных отношений» ориентирована на получение практических навыков, таких как умение планировать результаты финансовой деятельности с учетом принимаемых решений, консультирования по использованию валютных ценностей и услуг, оценке эффективности финансовых решений.

Реализация компетентностного подхода в рамках курса «Регулирование валютно-кредитных отношений» предусматривает использование в учебном процессе лекционных занятий в традиционной форме, а также в форме диалога, дискуссий, разбора конкретных ситуаций и примеров из практики. В ходе лекционных занятий раскрываются основные вопросы в рамках рассматриваемой темы, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала, которые должны быть приняты студентами во внимание. Материалы лекций являются основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной работы. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций, лекций проблемного типа, лекций-дискуссий. При подготовке к лекции дискуссии преподаватель может рекомендовать обучающимся предварительное изучение материалов периодических изданий, а также подготовку примеров из практики.

Для наилучшего усвоения материала студент посещает все лекционные и семинарские занятия, что будет способствовать постепенному накоплению знания, максимальному развитию умений и навыков. Кроме того студент выполняет все виды самостоятельной работы. При подготовке к семинарам студент готовит темы и вопросы, в том числе выносимые на самостоятельное изучение, при необходимости составляет конспект, тезисы доклада, выполняет расчетные домашние задания, пишет эссе.

Практические (семинарские) занятия позволяют более детально проработать наиболее важные темы курса. Целью практических (семинарских) занятий является контроль за степенью усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы и рассмотрение наиболее сложных и спорных вопросов в рамках темы занятия. Практические занятия предполагают активную работу обучающихся с целью формирования и развития профессиональных навыков студентов, навыков исследовательской работы и творческого подхода к решению поставленных задач.

Самостоятельная работа студентов включает следующие виды: подготовку к практическим (семинарским) занятиям в соответствии с вопросами, представленными в рабочей программе дисциплины, изучение нормативно-правовых актов, работа с информационными ресурсами (сайтами), изучение учебного материала, отнесенного к самостоятельному освоению, выполнение домашних заданий, выполнение расчетных заданий.

### **Методические рекомендации по подготовке к опросам, тестированию**

Подготовка к опросам, тестированию предполагает изучение текстов лекций, а также рекомендованных литературных источников (основной и дополнительной литературы). Текущую проработку материалов лекций целесообразно осуществлять в течение 2 – 3-х дней после её проведения. С этой целью необходимо просмотреть записи и подчеркнуть заголовки и самые ценные положения разными цветами (применение разноцветных пометок делают важные положения более наглядными, и облегчают визуальное запоминание), внимательно изучить ключевые слова темы занятия. Отдельные темы курса предполагают дополнительную проработку материала, доработку лекций, составление конспектов. Особенностью подготовки является обязательное использование статистических и аналитических материалов с сайта Центрального банка России по вопросам денежно-кредитного и валютного регулирования экономики.

Кроме того, при ответе на дискуссионные вопросы целесообразно использовать материалы интерактивных дискуссии в рамках Открытых дискуссий проводимых ассоциацией российских банков.

Методические рекомендации по подготовке к устному собеседованию

При подготовке к собеседованию студентам рекомендуется пользоваться рекомендуемыми литературными источниками, а также информацией из Интернет-источников. Особенностью подготовки является обязательное использование статистических и аналитических материалов с сайта Центрального банка России по вопросам денежно-кредитного и валютного регулирования экономики.

Кроме того, при ответе на дискуссионные вопросы целесообразно использовать материалы интерактивных дискуссии в рамках Открытых дискуссий проводимых ассоциацией российских банков.

Цель собеседования является выработка у студента опыта самостоятельного получения углубленных знаний по одной из проблем (тем) курса. Выполнение данного вида работы имеет большое значение: во-первых, она закрепляет и углубляет знания студентов по изучаемой учебной дисциплине; во-вторых, приобщает студентов к самостоятельной творческой работе с экономической литературой, приучает находить в ней основные дискуссионные и положения, относящиеся к рассматриваемой проблеме; подбирать, обрабатывать и анализировать конкретный материал и на его основе делать обоснованные выводы; в-третьих, студент учится последовательно и экономически грамотно излагать свои мысли при анализе проблем, изложенных в научной литературе, связывать общие теоретические положения с конкретной действительностью; в-четвертых, студент приобретает опыт подготовки выступлений на семинарских занятиях, участия в дискуссиях и научных практических конференциях. При подготовке к собеседованию студент также готовит список вопросов по выбранной теме. Подготовленные вопросы могут быть использованы с целью экспресс-опроса студента. Опрос может происходить в устной форме. Студент имеет право пользоваться подготовленным текстом, но не читать его полностью.

## **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

### **6.1. Основная литература.**

1. Воронин, В. Г. Международные валютно-кредитные отношения [Электронный ресурс] : учеб. пособие / В. Г. Воронин, Е. А. Штеле. - Изд. 2-е, доп. — Электрон. дан. - Москва ; Берлин : Директ-Медиа, 2015. - 229 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=364005>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
2. Мардеян, Н. А. Основы международных валютно-финансовых отношений [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Н. А. Мардеян, Б. Б. Сокаева. — Электрон. дан. — Владикавказ : Владикавказский институт управления, 2013. — 224 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/57833>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
3. Тимофеева, Е. Ю. Валютное регулирование и валютный контроль [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Е. Ю. Тимофеева. — Электрон. Дан. — Санкт-Петербург : Интермедия, 2015. — 256 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/47684>, требуется авторизация. — Загл. С экрана.
4. Щебарова, Н. Н. Международные валютно-финансовые отношения [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Н. Н. Щебарова. - Изд. 2-е, стер. — Электрон. дан. - Москва : Флинта, 2011. - 220 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=93655>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

5. Янова, П. Г. Международные валютно-кредитные отношения [Электронный ресурс] : учеб. пособие / П. Г. Янова. — Электрон. дан. — Саратов : Вузовское образование, 2013. — 213 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/13439>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

#### 6.2. Дополнительная литература.

1. Забелин, В. Г. Международные экономические отношения [Электронный ресурс] : учеб. пособие / В. Г. Забелин. — Электрон. дан. — Москва : Моск. гос. академия водного транспорта, 2011. — 93 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/46718>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

2. Международный валютный рынок и валютный дилинг [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Е. Г. Князева [и др.] ; М-во образования и науки РФ, Урал. федер. ун-т им. первого Президента России Б. Н. Ельцина. - Электрон. дан. - Екатеринбург : Изд-во Урал. ун-та, 2014. - 121 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=275827>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

3. Международные экономические отношения [Электронный ресурс] : учеб. для студентов вузов, обучающихся по экон. специальностям / В. Е. Рыбалкин [и др.]. - 9-е издание. — Электрон. дан. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2015. — 647 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/52504>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

#### 6.3 Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.

1. Тимофеева, Е. Ю. Валютное регулирование и валютный контроль [Электронный ресурс] : учеб. Пособие / Е. Ю. Тимофеева. — Электрон. Дан. — Санкт-Петербург : Интермедия, 2015. — 256 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/47684>, требуется авторизация. — Загл. С экрана.

#### 6.4. Нормативные правовые документы.

1. Федеральный закон № 86-ФЗ от 12 июня 2002 г. «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»//Собрание законодательства Российской Федерации.-2002.-№28.

2. Федеральный закон № 395-1 от 2 декабря 1990 г. «О банках и банковской деятельности в РСФСР»// Ведомости съезда народных депутатов РСФСР.-1990. -№27.

3. Федеральный закон № 173-ФЗ от 10 декабря 2003 г. «О валютном регулировании и валютном контроле»// Рос.газ.-2003.- №253.

#### 6.5. Интернет-ресурсы.

1. Центральный банк Российской Федерации [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / ЦБ РФ. - Электрон. дан. - М., 2000 – 2014. – Режим доступа: <http://www.cbr.ru>, свободный.

2. Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / Федер. служба гос. статистики. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2014. – Режим доступа: <http://www.gks.ru>, свободный.

3. Федеральная служба по финансовым рынкам [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / Федер. Служба по фин. Рынкам. - Электрон. дан. - М., 2000 – 2014. – Режим доступа: <http://www.fcsm.ru>, свободный.

4. Агентство по страхованию вкладов [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / : Агентство по страхованию вкладов. - Электрон. дан. - М., 2004 – 2014. – Режим доступа: <http://www.asv.org.ru>, свободный.

5. Ассоциация российских банков [Электронный ресурс] : / АРБ. - Электрон. дан. - М., 1999 – 2014. – Режим доступа: <http://www.arb.ru/site>, свободный.

6. Национальный банковский журнал NBJ [Электронный ресурс] : / Национальный банковский журнал NBJ. - Электрон. дан. - М., 2000 – 2014. – Режим доступа: <http://www.nbj.ru>, свободный.

7.Bankir.Ru информационное агентство [Электронный ресурс] : / Bankir.Ru информационное агентство. - Электрон. дан. - М., 1999 – 2014. – Режим доступа: <http://www.bankir.ru>, свободный.

6.6. Иные источники  
Не предусмотрены

## **7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы**

Для изучения учебной дисциплины «Деньги кредит банки» необходимо наличие аудиторий, оснащенных мультимедийным оборудованием и компьютерных классов с выходом в Интернет, доступ к правовой системе «Консультант Плюс».

Работа выполняется с использованием текстового редактора MS WORD, MS EXCEL – для таблиц, диаграмм, финансовых и математических функций и т.д., MS PowerPoint – для подготовки слайдов и презентаций.

| <i><b>Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельных работ</b></i>  | <i><b>Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</b></i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i><b>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа</b></i>                 | экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподавитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <i><b>Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа</b></i>                | столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <i><b>Аудитория для самостоятельной работы обучающихся. Центр Интернет-ресурсов</b></i> | мультимедийный проектор, Экран проекционный, Принтер, ПК, с подключенным интернетом и к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <i><b>Центр интернет-ресурсов</b></i>                                                   | компьютеры с выходом в Интернет, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного оборудования, наглядные учебные |

|                                                                                                                             |                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                             | пособия.                                                                                       |
| <b><i>Библиотека (имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет)</i></b> | компьютеры с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья |
| <b><i>Видеостудия для проведения вебинаров</i></b>                                                                          | два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).   |
| <b><i>Видеостудия для вебинаров</i></b>                                                                                     | два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).   |
| <b><i>Кафедры</i></b>                                                                                                       | на каждой кафедре одно рабочее место, оснащенное компьютером, веб-камерой, гарнитурой.         |

Программное обеспечение

1. Единая электронная справочно-правовая система «Консультант Плюс»
2. Единая электронная справочно-правовая система «Гарант»
3. Электронная библиотека НОУ "ИНТУИТ"
4. пакет MS Office
5. Microsoft Windows
6. сайт филиала
7. СДО Прометей
8. корпоративные базы данных
9. iSpring Free Cam8.

**Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС**

**Факультет экономики и финансов**

**Кафедра финансов и кредита**

**УТВЕРЖДЕНА**

**кафедрой финансов и кредита**

**Протокол от «29» августа 2018 г. № 7**

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
ДИСЦИПЛИНЫ**

**ОБЩАЯ ТЕОРИЯ ДЕНЕГ**

**Б1.В.ДВ.5.1**

**краткое наименование дисциплины – не устанавливается**

**по направлению подготовки 38.03.01 Экономика**

**направленность (профиль): «Финансы и кредит»**

**квалификация: Бакалавр**

**формы обучения: очная, заочная**

**Год набора - 2019**

**Новосибирск, 2018**

**Автор-составитель:**

кандидат экономических наук, доцент кафедры финансов и кредита М.А. Рогачевская

Заведующий кафедрой финансов и кредита

кандидат экономических наук, доцент Т.К. Гоманова

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                               |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы .....                                                 | 4  |
| 2. Объём и место дисциплины в структуре ОП ВО.....                                                                                                                            | 4  |
| 3. Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                                                    | 4  |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине.....                                                  | 7  |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины «Общая теория денег» .....                                                                                    | 18 |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине..... | 21 |
| 6.1. Основная литература. ....                                                                                                                                                | 21 |
| 6.2. Дополнительная литература.....                                                                                                                                           | 21 |
| 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....                                                                                                              | 22 |
| 6.4. Нормативные правовые документы.....                                                                                                                                      | 21 |
| 6.5. Интернет-ресурсы.....                                                                                                                                                    | 22 |
| 6.6. Иные источники.....                                                                                                                                                      | 22 |
| 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....                                                | 22 |



# 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы

1.1. Дисциплина Б1.В.ДВ.5.1 Общая теория денег обеспечивает овладение следующей компетенцией:

Таблица 1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                             | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                         |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-7            | Способность, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор и/или аналитический отчет | ПК-7.1                         | Способность к сбору необходимых данных из отечественных и зарубежных источников информации, характеризующих систему денежных и финансовых отношений между субъектами экономики. |

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

Таблица 2

| ОТФ/ТФ                                                                                  | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 08.015.А/02.6<br>оценка платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика | ПК-7.1.                        | на уровне знаний:<br>отечественных и зарубежных источников, используемых для сбора данных в соответствии с поставленной задачей.       |
|                                                                                         |                                | на уровне умений:<br>искать и собирать информацию, характеризующую систему денежных и финансовых отношений между субъектами экономики. |

## 2. Объём и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объём дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетных единицы.  
по очной форме обучения количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 44, из них 22 лекционного типа, 22 практического (семинарского) типа, и 64 на самостоятельную работу обучающихся;

по заочной форме обучения и по заочной форме обучения с применением ДОТ, количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 6, из них 2 лекционного типа, 4 практического (семинарского) типа, и 98 на самостоятельную работу обучающихся.

### Место дисциплины

Дисциплина Б1.В.ДВ.5.1 Общая теория денег изучается студентами очной формы обучения на 1 курсе во 2 семестре, студентами заочной формы и заочной формой обучения с применением ДОТ – на 2 курсе.

## 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1.

| № п/п                    | Наименование тем,<br>(разделов)                | Объем дисциплины, час. |                                                                                |    |    |     |    | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |
|--------------------------|------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|----------------------------------------------------------------------------|
|                          |                                                | Всего                  | Контактная работа<br>обучающегося с преподавателем<br>по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                            |
|                          |                                                |                        | л                                                                              | лр | пз | КСР |    |                                                                            |
| Очная форма обучения     |                                                |                        |                                                                                |    |    |     |    |                                                                            |
| Раздел 1.                | Деньги как наука                               | 60                     | 12                                                                             |    | 12 |     | 36 |                                                                            |
| Тема 1.1.                | Происхождение,<br>сущность и ценность<br>денег |                        | 4                                                                              |    | 4  |     | 10 | Опрос                                                                      |
| Тема 1.2.                | Функции денег                                  |                        | 2                                                                              |    | 2  |     | 8  | Опрос                                                                      |
| Тема 1.3.                | Формы денег                                    |                        | 4                                                                              |    | 4  |     | 8  | Тестирование                                                               |
| Тема 1.4                 | Инфляция. Стабилизация<br>денежной системы     |                        | 2                                                                              |    | 2  |     | 10 | Тестирование                                                               |
| Раздел 2                 | Российские деньги                              | 48                     | 10                                                                             |    | 10 |     | 28 |                                                                            |
| Тема 2.1                 | Деньги государства<br>Российского              |                        | 2                                                                              |    | 4  |     | 8  | Деловая игра                                                               |
| Тема 2.2.                | Установление<br>монометаллизма                 |                        | 2                                                                              |    | 2  |     | 8  | Опрос                                                                      |
| Тема 2.3.                | Деньги периода<br>Советской власти             |                        | 2                                                                              |    | 2  |     | 6  | Реферат                                                                    |
| Тема 2.4.                | Основные теории денег                          |                        | 4                                                                              |    | 2  |     | 4  | Тестирование                                                               |
| Промежуточная аттестация |                                                |                        |                                                                                |    |    |     |    | Зачет                                                                      |
| Всего:                   |                                                | 108                    | 22                                                                             |    | 22 |     | 64 | ак. час                                                                    |
|                          |                                                | 3                      |                                                                                |    |    |     |    | з.е.                                                                       |
|                          |                                                | 81                     |                                                                                |    |    |     |    | ас. час                                                                    |

Таблица 3.2.

| № п/п                    | Наименование тем,<br>(разделов)                | Объем дисциплины, час. |                                                                                |    |    |     |    | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |
|--------------------------|------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|----------------------------------------------------------------------------|
|                          |                                                | Всего                  | Контактная работа<br>обучающегося с преподавателем<br>по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                            |
|                          |                                                |                        | л                                                                              | лр | пз | КСР |    |                                                                            |
|                          | Заочная форма обучения                         |                        |                                                                                |    |    |     |    |                                                                            |
| Раздел 1.                | Деньги как наука                               | 51                     | 1                                                                              |    | 2  |     | 48 |                                                                            |
| Тема 1.1.                | Происхождение,<br>сущность и ценность<br>денег |                        | 1                                                                              |    |    |     | 12 | Опрос                                                                      |
| Тема 1.2.                | Функции денег                                  |                        |                                                                                |    | 2  |     | 12 | Опрос                                                                      |
| Тема 1.3.                | Формы денег                                    |                        |                                                                                |    |    |     | 12 | Тестирование                                                               |
| Тема 1.4                 | Инфляция. Стабилизация<br>денежной системы     |                        |                                                                                |    |    |     |    | Тестирование                                                               |
| Раздел 2                 | Российские деньги                              | 53                     | 1                                                                              |    | 2  |     | 50 |                                                                            |
| Тема 2.1                 | Деньги государства<br>Российского              |                        | 1                                                                              |    |    |     | 12 | Деловая игра                                                               |
| Тема 2.2.                | Установление<br>монометаллизма                 |                        |                                                                                |    |    |     | 12 | Опрос                                                                      |
| Тема 2.3.                | Деньги периода<br>Советской власти             |                        |                                                                                |    |    |     | 12 | Реферат                                                                    |
| Тема 2.4.                | Основные теории денег                          |                        |                                                                                |    | 2  |     | 14 | Тестирование                                                               |
| Промежуточная аттестация |                                                | 4                      |                                                                                |    |    | 4   |    | Зачет                                                                      |
| Всего:                   |                                                | 108                    | 2                                                                              |    | 4  | 4   | 98 | ак. час                                                                    |
|                          |                                                | 3                      |                                                                                |    |    |     |    | з.е.                                                                       |
|                          |                                                | 81                     |                                                                                |    |    |     |    | ас. час                                                                    |

Таблица 3.3

| № п/п | Наименование тем,<br>(разделов) | Объем дисциплины, час. |                                                                                |       |     |     |    | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |
|-------|---------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------|-----|-----|----|----------------------------------------------------------------------------|
|       |                                 | Всего                  | Контактная работа<br>обучающегося с преподавателем<br>по видам учебных занятий |       |     |     | СР |                                                                            |
|       |                                 |                        | л/эо,                                                                          | лр/э, | пз/ | КСР |    |                                                                            |

|                                     |                                          |            | ДОТ      | ДОТ <sup>3</sup> | э<br>ДОТ |          |           |                     |
|-------------------------------------|------------------------------------------|------------|----------|------------------|----------|----------|-----------|---------------------|
| <b>Заочная форма обучения с ДОТ</b> |                                          |            |          |                  |          |          |           |                     |
| <b>Раздел 1.</b>                    | Деньги как наука                         |            | 1        |                  | 2        |          | 48        | Электронный семинар |
| Тема 1.1.                           | Происхождение, сущность и ценность денег |            |          |                  |          |          | 12        |                     |
| Тема 1.2.                           | Функции денег                            |            |          |                  |          |          | 12        |                     |
| Тема 1.3.                           | Формы денег                              |            |          |                  | 2        |          | 12        |                     |
| Тема 1.4.                           | Инфляция. Стабилизация денежной системы  |            | 1        |                  |          |          | 12        |                     |
| <b>Раздел 2</b>                     | Российские деньги                        |            | 1        |                  | 2        |          | 50        |                     |
| Тема 2.1                            | Деньги государства Российского           |            |          |                  |          |          | 12        |                     |
| Тема 2.2.                           | Установление монометаллизма              |            | 1        |                  |          |          | 12        |                     |
| Тема 2.3.                           | Деньги периода Советской власти          |            |          |                  | 2        |          | 14        |                     |
| Тема 2.4.                           | Основные теории денег                    |            |          |                  |          |          | 12        |                     |
| Промежуточная аттестация            |                                          | 4          |          |                  |          | 4        |           | Зачет               |
| <b>Всего:</b>                       |                                          | <b>108</b> | <b>2</b> |                  | <b>4</b> | <b>4</b> | <b>98</b> | ак. час             |
|                                     |                                          | <b>3</b>   |          |                  |          |          |           | з.е.                |
|                                     |                                          | <b>81</b>  |          |                  |          |          |           | ас. час             |

### Содержание дисциплины

#### Раздел 1. Деньги, как наука

Тема 1.1 Происхождение, сущность и ценность денег. 1. Теории происхождения денег. Товар и его свойства. Необходимость и развитие обмена. Формы ценности и их эволюция. 2. Происхождение, сущность и ценность денег. Роль денег в экономическом развитии общества. Ценность денег. Факторы, влияющие на неё.

Тема 1.2. Функции денег. 1. Понятие функций денег в зарубежной и отечественной литературе. Особенность подхода Маркса и современных учёных к рассмотрению функций денег. 2. Эволюция функций денег. Мера ценности – идеальные деньги. Средство обращения – реальные деньги; количество денег в обращении. Средство накопления – регулятор количества денег в обращении. Средство платежа. Мировые деньги.

Тема 1.3. Формы денег. 1. Металлические деньги. Эволюция форм денег. Преимущество металлических денег. Монеты. Стирание и порча монеты. Закон Коперника–Грешема. 2. Появление бумажных денег: Бей-Колония. Бумажные деньги. Кредитные деньги. Виды кредитных денег. Электронные деньги.

Тема 1.4. Инфляция. Стабилизация денежной системы. 1. Сущность инфляции, её возникновение и формы. Роль инфляции в политике и экономике. Формы инфляции. 2. Стабилизация денежной системы. Денежные реформы их необходимость и обусловленность.

#### Раздел 2. Российские деньги

Тема 2.1. Деньги государства Российского. 1. Денежное обращение в Древнем Русском государстве. Появление национальных русских денег в конце XIV – начале XV вв. Денежная реформа великой княгини Елены Глинской. 2. Денежная реформа царя Алексея Михайловича. Монетная регалия. Предпосылки и значение денежной реформы Петра Великого. Машинная техника чеканки монет. Разработка десятичной денежной системы.

Тема 2.2. Установление монометаллизма. 1. Начало бумажноденежного обращения. Российские ассигнации. Неизбежность инфляции. 2. Установление серебряного и золотого монометаллизма. Денежная реформа Сперанского-Канкрин. Перевод рубля на серебряную основу. Кредитные деньги. Необходимость установления золотого

монометаллизма. Денежная реформа Витте.

Тема 2.3. Деньги периода Советской власти. 1. Проблема денег в период гражданской войны и интервенции. 2. Денежная реформа Г.Я. Сокольников 1922–1924 гг. Стабилизация денежной системы на основе золотого червонца. Денежные реформы 1947 и 1961 гг. Перевод рубля на золотую основу. Переход от советской денежной системы к российской рыночной системе.

Тема 2.4. Основные теории денег. Теории денег: металлистическая, номиналистическая, технического средства обмена, количественная. Социальная теория денег К. Маркса. Государственная теория денег Г. Кнаппа. Современные теории денег. Конъюнктурная теория денег М.И. Туган-Барановского. Экономические воззрения И.Т. Посошкова, А.Н. Радищева, Н.И. Тургенева.

#### 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине

##### 4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации.

4.1.1. В ходе реализации дисциплины Б1.В.ДВ.5.1 Общая теория денег используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

Для очной формы обучения

Таблица 4.1

| Тема (раздел)    |                                          | Методы текущего контроля успеваемости |
|------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Раздел 1.</b> | <b>Деньги как наука</b>                  |                                       |
| Тема 1.1.        | Происхождение, сущность и ценность денег | Опрос                                 |
| Тема 1.2.        | Функции денег                            | Опрос                                 |
| Тема 1.3.        | Формы денег                              | Тестирование                          |
| Тема 1.4.        | Инфляция. Стабилизация денежной системы  | Тестирование                          |
| <b>Раздел 2</b>  | <b>Российские деньги</b>                 |                                       |
| Тема 2.1         | Деньги государства Российского           | Деловая игра                          |
| Тема 2.2.        | Установление монометаллизма              | Опрос                                 |
| Тема 2.3.        | Деньги периода Советской власти          | Реферат                               |
| Тема 2.4.        | Основные теории денег                    | Тестирование                          |

Для заочной формы обучения

Таблица 4.2

| Тема (раздел)    |                                          | Методы текущего контроля успеваемости |
|------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Раздел 1.</b> | <b>Деньги как наука</b>                  |                                       |
| Тема 1.1.        | Происхождение, сущность и ценность денег | Опрос                                 |
| Тема 1.2.        | Функции денег                            | Опрос                                 |
| Тема 1.3.        | Формы денег                              | Тестирование                          |
| Тема 1.4.        | Инфляция. Стабилизация денежной системы  | Тестирование                          |
| <b>Раздел 2</b>  | <b>Российские деньги</b>                 |                                       |

|           |                                 |              |
|-----------|---------------------------------|--------------|
| Тема 2.1  | Деньги государства Российского  | Деловая игра |
| Тема 2.2. | Установление монометаллизма     | Опрос        |
| Тема 2.3. | Деньги периода Советской власти | Реферат      |
| Тема 2.4. | Основные теории денег           | Тестирование |

В ходе реализации дисциплины по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- электронное тестирование с использованием специализированного программного обеспечения;
- письменный ответ на задания электронного семинара;
- письменное собеседование с обучающимся в ходе проведения электронного семинара

Для заочной формы обучения с применением ДОТ

Таблица 4.3

| Тема (раздел)    |                                          | Методы текущего контроля успеваемости |
|------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Раздел 1.</b> | <b>Деньги как наука</b>                  |                                       |
| Тема 1.1.        | Происхождение, сущность и ценность денег | Электронный семинар 1                 |
| Тема 1.2.        | Функции денег                            |                                       |
| Тема 1.3.        | Формы денег                              |                                       |
| Тема 1.4.        | Инфляция. Стабилизация денежной системы  |                                       |
| <b>Раздел 2</b>  | <b>Российские деньги</b>                 |                                       |
| Тема 2.1         | Деньги государства Российского           | Электронный семинар 1                 |
| Тема 2.2.        | Установление монометаллизма              |                                       |
| Тема 2.3.        | Деньги периода Советской власти          |                                       |
| Тема 2.4.        | Основные теории денег                    |                                       |

4.1.2. Промежуточная аттестация проводится в форме зачета. Зачет может проводиться, как в форме устного собеседования, так и в письменной форме (очная и заочная форма обучения) и письменная работа и компьютерное тестирование (заочная форма обучения с применением ЭО и ДОТ). На зачет выносятся задания, проработанные в течение семестра на аудиторных занятиях и в процессе самостоятельной работы.

#### **4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающегося.**

**Типовые темы для написания рефератов для студентов очной и заочной формы обучения по теме 2.3.**

1. Причины образования системы биметаллизма.
2. Эволюция биметаллизма как отражение экономического прогресса.
3. Неизбежность перехода к золотому монометаллизму. Его преимущество.
4. Необходимость и значение денежной реформы Елены Глинской.
5. Медный бунт – его причины и последствия.
6. Денежная реформа Петра Великого: её экономическое значение.
7. Денежная реформа Сперанского-Канкрин.
8. Объективная необходимость перехода к золотому стандарту.

9. Значение золотого стандарта для подъёма экономики России.
10. Денежная реформа Г.Я. Сокольникова, её значение для экономики СССР.
11. Взаимосвязь НЭПа и денежной реформы Сокольникова.
12. Денежная реформа 1947 г. Её социально-экономическое и политическое значение.

Полный перечень тем для написания рефератов находится на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

**Типовые вопросы и задания для устного опроса студентов очной и заочной формы обучения по темам 1.1., 1.2., 2.2.**

1. Дайте определение товара, раскройте его сущность.
2. Охарактеризуйте потребительную ценность товара.
3. В чём выражаются особенности и недостатки полной или развёрнутой формы стоимости?
4. Укажите различия денежной и всеобщей формы ценности.
5. В чём выражается сущность денег?
6. Каким образом функция денег как средство обращения обуславливает эволюцию денег?
7. Определите сколько денег необходимо для обращения.
8. Какое значение имеет функция денег как средство накопления (образование сокровища)?
9. Укажите экономическое значение функции денег как средство платежа.
10. В чём выражается преимущество металлических денег?
11. Когда и где впервые появилась монета? Назовите элементы монеты.
12. Укажите экономическое значение монеты.
13. В чём выражается объективная неизбежность появления бумажных денег?
14. Какие условия способствовали появлению кредитных денег?
15. Какова особенность электронных денег?
16. Что представляет собой денежная система?
17. В чём выражается сущность монометаллизма и каковы его формы?
18. Каковы сущность и системы биметаллизма?
19. Что представляет собой «хромающая» валюта?
20. Почему золотомонетный стандарт можно полагать идеальной системой?
21. Когда и по какой причине прекратилось функционирование золотого стандарта?
22. Какова особенность бумажно-денежной системы?
23. Укажите предпосылки возникновения мировой валютной системы и её эволюцию.
24. Чем объясняется необходимость установления денежных агрегатов и каков принцип агрегирования?

Полный перечень заданий и вопросов для устного опроса находится на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

**Типовые вопросы к электронному семинару для студентов заочной формы с применением ЭО и ДОТ.**

1. Покажите деятельность Н.Х. Бунге и И.А. Вышнеградского в подготовке реформы.
2. Дайте оценку денежной реформы С.Ю. Витте.
3. Какими были теоретические воззрения революционеров на денежное обращение после осуществления социалистической революции?
4. Причины гиперинфляции в первые годы Советской власти?
5. Значение денежной реформы 1922–1924 гг. наркома финансов Г.Я. Сокольникова.
6. Денежное обращение в годы Великой Отечественной войны.
7. В чём состояла объективная необходимость денежной реформы 1947 года?
8. Предпосылки денежной реформы 1961 года?
9. Каким образом распад Советского Союза повлиял на денежное обращение?

10. Раскройте эволюцию воззрений на деньги и денежное обращение И. Посошкова, А. Радищева, Н. Тургенева.
  11. Дайте определение товара, раскройте его сущность.
  12. Дайте характеристику типов денежных реформ.
  13. Раскройте сущность антиинфляционной политики.
  14. Какими были деньги Древнего Русского государства – меховыми или металлическими?
  15. Какова цель выпуска златников и сребреников в Древнем Русском государстве?
  16. Каково значение денежной реформы великой княгини Елены Глинской?
  17. Какие задачи должна была решить реформа царя Алексея Михайловича?
  18. Укажите необходимость и значение денежной реформы Петра I.
  19. Покажите вклад Петра I в развитие мировой монетной системы.
  20. Каковы сущность и значение денежной реформы Сперанского-Канкрин 1839–1843 гг.?
  21. Каковы объективные условия перехода к золотому монометаллизму?
- Полный перечень вопросов для электронного семинара находится на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

### **Типовая деловая игра по теме 2.1**

**Типовая деловая игра 1** «Банковская реформа 1860г. и ее значение для дальнейшего развития денежной системы Российской империи»

Деловая игра проводится в виде пресс-конференции. Для проведения деловой игры студенты делятся на две группы: 1-ая группа включает около трети студентов. В ходе деловой игры эти студенты выступают в роли представителей Государственного банка Российской империи и Министерства финансов. 2-ая группа – представители различных слоев общества (дворянства, купечества, крестьянства). В ходе деловой игры студенты второй группы задают вопросы представителям Государственного банка Российской империи и Министерства финансов, касающиеся содержания и результативности банковской реформы 1860 г., развития банковской системы после ее проведения, а также вопросы, касающиеся деятельности Государственного банка Российской империи, влияния Министерства финансов на работу банков.

**Типовая деловая игра 2** «Денежная реформа 1987 – 1991 гг. и ее влияние на последующее развитие российской финансовой системы» Экономическая ситуация в ходе деловой игры рассматривается с позиций сегодняшнего дня. Игра ориентирована на оценку целесообразности проведения банковской реформы 1987 – 1991 гг., ее влияния на последующее развитие денежной системы РФ. Для организации деловой игры студенты делятся на две группы. 1-ая группа доказывает эффективность банковской реформы и ее положительное влияние на развитие банковской системы. 2-ая группа утверждает, что проведение банковской реформы сопровождалось целым рядом недостатков и имело негативные последствия для российской экономики, отстаивает необходимость существенного изменения структуры кредитных вложений, расширения влияния государства в банковской системе страны. Деловая игра начинается с докладов каждой группы, сопровождаемых презентациями, включающими анализ статистических данных, и продолжается вопросами, адресованными каждой группой своим оппонентам. Полный пакет деловых игр находится на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

### **Контент тестовых заданий по темам 1.3., 1.5., 2.4.**

Тестовые задания «Один из многих» с 1 по 9 тест.

#### **1. Денежным выражением стоимости товаров выступает:**

- Прибыль.
- Себестоимость.
- Рентабельность.
- +Цена

**2. Объём платёжеспособного спроса при выполнении деньгами функции средства обращения должен :**

- Превышать предложение товаров.
- Быть намного меньше предложения товаров.
- Сокращаться с течением времени.
- +Соответствовать предложению товаров

**3. Функцию мировых денег выполняют:**

- Национальные валюты.
- Некоторые конвертируемые валюты.
- +Свободно конвертируемые валюты
- Резервные валюты.

**4. Функцию средства обращения выполняют:**

- Только полноценные деньги.
- Только знаки стоимости.
- +Полноценные деньги и знаки стоимости
- Только безналичные деньги.

**5. Функция средство накопления проявляется в том, что деньги выступают:**

- Посредником при обмене товаров.
- Средством оплаты долговых обязательств.
- Всеобщим эквивалентом, мерой стоимости всех остальных товаров.
- +Средством сбережения и приумножения денег

**6. Функция мировых денег проявляется во взаимоотношениях:**

- Только между коммерческими банками разных стран.
- Между юридическими и физическими лицами внутри страны.
- +Между странами или между юридическими и физическими лицами, находящимися в разных странах
- Только между валютно-финансовыми организациями и правительствами государств.

**7. При обращении полноценных денег масштаб цен:**

- Представлял собой потребительную ценность денежной единицы.
- +Совпадал с весовым количеством металла, закреплённым за денежной единицей
- Представлял собой стихийно складывающуюся величину денежной единицы.
- Не устанавливался.

**8. Сущность функции меры стоимости проявляется в том, что деньги выступают:**

- +Всеобщим стоимостным эталоном
- Средством накопления и сбережения.
- Посредником при обмене товаров.
- Средством оплаты долговых обязательств.

**9. Какая функция денег гарантирует реализацию всех других денежных функций:**

- +Меры стоимости
- Средства обращения.
- Мировых денег.
- Средства платежа.

**10. Сущность функции средства обращения проявляется в том, что деньги**



**выступают:**

Средством сбережения и накопления.

Всеобщим эквивалентом, мерой стоимости всех остальных товаров.

+ Посредником при обмене товаров

Средством оплаты долговых обязательств.

**11. Меновые соотношения при обращении полноценных денег устанавливались:**

+ Путём приравнивания стоимости товаров к золоту

В централизованном порядке по каждой товарной группе.

Государством.

По усмотрению сторон сделки.

**12. Деньги, обслуживающие мировой экономический оборот, выполняют функцию:**

Средства платежа.

Меры стоимости.

Сокровища.

+ Мировых денег

**13. Какая функция денег характеризуется, как посредническая при обмене товаров:**

Средство платежа.

Средство накопления.

Меры стоимости.

+ Средство обращения

**14. Моментальная оплата товаров или услуг – характерная черта функции денег как:**

Меры стоимости.

+ Средства обращения

Средства платежа.

Средства накопления.

**15. Функция денег, связанная с кредитной формой продажи товаров:**

Средство обращения.

Меры стоимости.

Средство накопления.

+ Средство платежа

**16. Деньги реализуются как идеальные, мысленно представляемые в функции:**

+ Меры стоимости

Средство обращения.

Средство платежа.

Средство накопления.

**17. Встречное движение товаров и денег происходит при реализации функции:**

Средства платежа.

+ Средства обращения

Средства накопления.

Меры стоимости.

**18. Деньги выступают средством оплаты долговых обязательств, в следующей функции:**

Средства накопления.

Средства обращения.  
 Меры стоимости.  
 +Средства платежа

**19. Что является функцией денег:**

+Мировые деньги  
 Региональные деньги.  
 Национальные деньги.  
 Локальные деньги.

**20. Деньги как средство обращения используются:**

При погашении обязательств.  
 При погашении кредита.  
 При выплате заработной платы.  
 +В розничном товарообороте

**21. Накопление золота – это:**

+Тезаврация  
 Резервация.  
 Трансформация.  
 Дестафация.

**22. Официальное содержание денежного металла в национальной денежной единице определяло:**

Масштаб богатства.  
 +Масштаб цен  
 Масштаб сокровища.  
 Масштаб денег.

Полный контент тестов на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

**4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации.**

4.3.1 Дисциплина Общая теория денег обеспечивает овладение компетенцией:

Таблица 5

| Код Компетенции | Наименование Компетенции                                                                                                                                   | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                         |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-7            | Способность, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор | ПК-7.1                         | Способность к сбору необходимых данных из отечественных и зарубежных источников информации, характеризующих систему денежных и финансовых отношений между субъектами экономики. |

Таблица 6

| Этап освоения компетенции | Критерии оценивания | Показатели оценивания |
|---------------------------|---------------------|-----------------------|
|---------------------------|---------------------|-----------------------|

|                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Способность к сбору необходимых данных из отечественных и зарубежных источников информации, характеризующих систему денежных и финансовых отношений между субъектами экономики. | Проводит исследование экономических и периодических источников в процессе изучения финансовых показателей в рамках отечественной и зарубежных денежно-кредитных систем. | Умеет искать и собирать информацию характеризующую систему денежных и финансовых отношений между субъектами экономики с использованием отечественных и зарубежных источников информации. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

#### 4.3.2. Типовые оценочные средства

##### Вопросы для подготовки к зачету

1. При каких условиях появилась экономическая категория «товар»?
2. Что обусловило возникновение обмена?
3. В чём проявляется сущность денег?
4. Какие экономические отношения (функции) выполняют деньги?
5. Какое влияние оказала эволюция на формы денег?
6. Попробуйте оценить свойства золота-денег.
7. Неизбежно ли появление бумажных денег?
8. Какие причины вызвали появление кредитных денег?
9. Какие причины привели к свёртыванию биметаллизма?
10. Что представляет собой золотой стандарт?
11. Сопоставьте формы золотого стандарта.
12. Когда возникла инфляция?
13. В чём состоит её сущность инфляции?
14. Как добиться стабилизация денежной системы?
15. Каким образом формировалась денежная система Русского государства?
16. Каково значение денежной реформы великой княгини Елены Глинской.
17. Укажите причины провала денежной реформы царя Алексея Михайловича.
18. В чём проявилась обусловленность и значение денежной реформы Петра I..
19. Каким был вклад Екатерины II в развитие денежного обращения России?
20. Что вызвало необходимость установления серебряного монометаллизма? Кем была проведена денежная реформа?
21. Каким образом С.Ю. Витте сделал золотым российский рубль?
22. Какие проблемы решал Г.Я. Сокольников, проводя денежную реформу в 1922–1924 гг.
23. Чем была обусловлена денежная реформа 1947 г.?
24. Какие проблемы пришлось решать Правительству Российской Федерации, формируя свою денежную систему?
25. Сопоставьте теории учёных, отражавших эволюцию денег.
26. Покажите взгляды российских экономистов на сущность денег и их эволюцию.

##### Типовые письменные контрольные задания (для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ)

1. Охарактеризуйте сущность денег, каковы ее особенности.
2. Приведите пример сферы выполнения деньгами функции средства обращения и ее значение.
3. Особенности и значения выполнения функции средства накопления на современном этапе.

4. Предпосылки и особенности перехода к применению неполноценных денежных знаков.
5. Особенности эмиссии наличных или безналичных денег.
6. Механизм управления эмиссией наличных и безналичных денег.
7. Понятие и сущность денежного оборота и денежного обращения.
8. Теория денег: история развития и современные тенденции.
9. Охарактеризуйте денежную систему Древней Руси и подготовьте обзор.
10. Подготовьте обзор по предпосылкам и результатам денежной реформы великой княгини Елены Глинской.
11. Охарактеризуйте денежную реформу Петра Великого и подготовьте обзор по результатам реформы.
12. Перечислите реформы Петра I для развития мировой монетной системы.
13. Сформулируйте предпосылки денежных реформ императрицы Екатерины II и представьте обзор.
14. Объясните деятельность Н.Х. Бунге и И.А. Вышнеградского в подготовке реформы трансформации денежного обращения и представьте обзор.
15. Определите предпосылки денежной реформе Сперанского-Канкрин 1839–1843 гг. и подготовьте обзор с необходимостью и значением реформы.
16. Перечислите основные этапы денежной реформы С.Ю. Витте и подготовьте обзор с необходимостью и значением реформы.
17. Перечислите основные этапы денежной реформы 1922–1924 гг и подготовьте обзор с необходимостью и значением реформы.
18. Охарактеризуйте денежную систему СССР в годы Великой Отечественной войны.
19. Охарактеризуйте денежную реформу 1947 года и подготовьте обзор с необходимостью и значением реформы.
20. Сформулируйте предпосылки денежной реформы 1961 года и подготовьте обзор с этапами и результатами реформы.
21. Охарактеризуйте, каким образом упразднение СССР повлияло на денежное обращение России.
22. Сформируйте обзор и охарактеризуйте, современные теории денег в трактовке зарубежных и отечественных экономистов.

### **Контент тестовых заданий (для студентов заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ)**

- Тестовые задания «Один из многих».
1. Какое обеспечение имела классическая банкнота:  
Тройное.  
Дискретное.  
Единовременное.  
+Двойное
  2. Какое обеспечение имеет классическая банкнота:  
Фондовое и реальное.  
Реальное и фиктивное.  
+Вексельное и золотое  
Вексельное и серебряное.
  3. К кредитным деньгам относятся:  
Вексель, чек, акция и облигация.  
Варрант, депозитный сертификат и монеты.  
Банкнота, чек, депозитный и сберегательный сертификаты.

+Вексель, банкнота, чек и кредитная карточка.

4. Депозит до востребования – это денежные средства, хранящиеся в банке:

- +В течение не установленного срока
- В течение заранее оговоренного срока.
- В течение срока, установленного законом.
- В течение срока, установленного банком.

5. Эволюция форм денег предполагает:

- Единовременное сосуществование всех известных форм денег.
- Раздельное появление и смена форм денег.
- +Появление новой прогрессивной формы, постепенное вытеснение существующей
- Появление новой прогрессивной формы при сохранении отживающей.

6. Появление металлических денег произошло вследствие предпочтения

- Неживых денег живым.
- Однородных предметов разнообразным.
- Предметов, пригодных к трансформации.
- +Предметов, обладающих подобием

7. Какие черты наиболее приемлемы для монетной формы?

- Клеймёные слитки-бруски.
- Клеймёные слитки разнообразных форм.
- Металлическая имитация предметов, ранее применявшихся как деньги.
- +Слитки, имеющие изображение священного животного

8. К какому веку относится появление монет?

- VIII в. до н.э.
- IV до н.э.
- +VII в. до н.э
- III в. н.э.

9. Понятие «рацио» рассчитано по повелению:

- Александра Македонского.
- Гигеса.
- +Крёза
- Юноны-Монеты.

10. «Порчу» монеты осуждали и преодолевали:

- Диоген Синопский.
- Филипп IV Красивый.
- Коперник и Грешем.
- +Вильгельм III Оранский

11. Бумажные деньги

- Обладали удобством для товарно-денежного обращения.
- Использовались для пополнения казны.
- Оказывали влияние на экономику страны.
- +Имели объективную природу

12. Причина появления векселя:

Необходимость ускорения развития экономики.  
 Несовпадение скорости товарного производства и обращения.  
 Неразвитость сферы передачи сообщений.  
 +Низкая эффективность монетного производства

13. Монетная регалия – это  
 Получение дохода.  
 Машинная чеканка монет.  
 +Право правительства на получение дохода от чеканки монет  
 Право правительства на чеканку монет.

14. Слово «монета» появилось  
 В Лидии.  
 В Греции.  
 В Индии.  
 +В Риме  
 В Италии.

15. Что означает слово «гурт»?  
 Элемент монеты.  
 Изображение на монете.  
 Дата выпуска монеты.  
 +Ребро монеты  
 Номинал монеты.

16. Биллонные монеты – это  
 Особо ценные монеты.  
 Полноценные монеты.  
 +Малоценные монеты  
 Фальшивые монеты.

17. Бумажные деньги появились в обращении  
 В Китае.  
 В Шотландии.  
 +В Североамериканских колониях Англии  
 Во Франции.

### Шкала оценивания.

Таблица 7

| Зачет                   | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| не<br>зачтено<br>(0-50) | Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой, не сформированы. Не может найти необходимую информацию характеризующую систему денежных и финансовых отношений, провести исследование экономических и периодических источников.                                                                                  |
| зачтено<br>(51-100)     | Находит и собирает информацию характеризующую систему денежных и финансовых отношений, проводит исследование экономических и периодических источников в процессе изучения финансовых показателей в рамках отечественной и зарубежной денежно-кредитной системы. Практические навыки профессиональной деятельности сформированы. |

## 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины «Общая теория денег»

Методические рекомендации по изучению дисциплины «Общая теория денег» на кафедре финансов и кредита в УМК-Д. Для студентов заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ разработаны «Методические рекомендации по освоению дисциплины «Общая теория денег» студентами заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ», которые размещены на сайте Сибирского института управления – филиала РАНХиГС <http://siu.ranepa.ru/sveden/education/>.

Дисциплина «Общая теория денег» предназначена для того, чтобы дать теоретические представления о денежном обращении, определения оптимальной величины и структуры денежных потоков и их источников.

Кроме того, дисциплина «Общая теория денег» ориентирована на получение практических навыков, таких как умение, выявлять тенденции и перспективы развития денежного обращения на основе анализа основных макро показателей.

Материалы лекций являются основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной работы. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций, лекций проблемного типа, лекций-дискуссий. При подготовке к лекции дискуссии преподаватель может рекомендовать обучающимся предварительное изучение материалов периодических изданий, а также подготовку примеров из практики.

Для наилучшего усвоения материала студенту рекомендовано посещать все лекционные и семинарские занятия, что будет способствовать постепенному накоплению знания, максимальному развитию умений и навыков. Кроме того студент выполняет все виды самостоятельной работы. При подготовке к семинарам студент готовит темы и вопросы, в том числе выносимые на самостоятельное изучение, при необходимости составляет конспект, тезисы доклада, выполняет расчетные домашние задания, пишет эссе.

Практические (семинарские) занятия позволяют более детально проработать наиболее важные темы курса. Целью практических (семинарских) занятий является контроль за степенью усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы и рассмотрение наиболее сложных и спорных вопросов в рамках темы занятия. Практические занятия предполагают активную работу обучающихся с целью формирования и развития профессиональных навыков студентов, навыков исследовательской работы и творческого подхода к решению поставленных задач.

Самостоятельная работа студентов включает следующие виды: подготовку к практическим (семинарским) занятиям в соответствии с вопросами, представленными в рабочей программе дисциплины, изучение нормативно-правовых актов, работа с информационными ресурсами (сайтами), изучение учебного материала, отнесенного к самостоятельному освоению, выполнение домашних заданий, выполнение расчетных заданий.

При обучении на заочной форме большее количество часов отведено учебным планом на самостоятельное изучение материала.

Студент посещает установочные лекции, на которых излагается цель, задачи и содержание курса, выдается задание на контрольную работу, приводятся рекомендации и критерии оценивания. В ходе лекционных занятий раскрываются базовые вопросы в рамках каждого модуля дисциплины. Обозначаются ключевые аспекты тем, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала. Материалы лекций являются опорной основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной и контрольной работ, а также к промежуточной аттестации по дисциплине. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций и лекций-дискуссий.

### **Методические рекомендации по подготовке к опросам, тестированию**

Подготовка к опросам, тестированию предполагает изучение текстов лекций по Общей теории денег, а также рекомендованных литературных источников (основной и дополнительной литературы). Кроме того, студенты активно пользуются сайтом Центрального банка России и сайтом ассоциации Российских банков. Текущую проработку материалов лекций целесообразно осуществлять в течение 2 – 3-х дней после её проведения. С этой целью необходимо просмотреть записи и подчеркнуть заголовки и самые ценные положения разными цветами (применение разноцветных пометок делают важные положения более наглядными, и облегчают визуальное запоминание), внимательно изучить ключевые слова темы занятия. Отдельные темы курса предполагают дополнительную проработку материала, доработку лекций, составление конспектов.

### **Методические рекомендации по подготовке рефератов**

При подготовке рефератов по теме «Деньги периода советской власти» студентам рекомендуется пользоваться рекомендуемыми литературными источниками, а также информацией с сайта Центрального банка, где можно найти ценовую политику коммерческих банков на рынках. Цель выполнения докладов выработка у студента опыта самостоятельного получения углубленных знаний по одной из проблем (тем) курса. Выполнение данного вида работы имеет большое значение: во-первых, она закрепляет и углубляет знания студентов по изучаемой учебной дисциплине; во-вторых, приобщает студентов к самостоятельной творческой работе с экономической литературой, приучает находить в ней основные дискуссионные и положения, относящиеся к рассматриваемой проблеме; подбирать, обрабатывать и анализировать конкретный материал и на его основе делать обоснованные выводы; в-третьих, студент учится последовательно и экономически грамотно излагать свои мысли при анализе проблем, изложенных в научной литературе, связывать общие теоретические положения с конкретной действительностью; в-четвертых, студент приобретает опыт подготовки выступлений и докладов на семинарских занятиях, участия в дискуссиях и научных практических конференциях. При подготовке доклада студент также готовит список вопросов по выбранной теме. Подготовленные вопросы могут быть использованы с целью экспресс-опроса студентов, слушающих доклад или как вариант проверки подготовки студента к занятию. Опрос может происходить как в устной, так и в письменной форме. Студент имеет право пользоваться подготовленным текстом доклада, но не читать его полностью. Рекомендовано использование мультимедиа-презентации при изложении материала.

### **Методические указания по проведению деловых игр.**

Деловая игра и учебные ситуации, как правило, решаются в группах (командах). Студенты могут пользоваться любыми источниками дополнительной информации, спокойно могут общаться и передвигаться по аудитории.

Этапы работы по деловой игре:

- подготовка и организация работы (подготовка аудитории, формирование команд, распределение ролей в командах);
- введение (вводная дискуссия - «разогрев» группы, чтение, изучение деловой игры, ответы на вопросы);
- анализ ситуации в группах, определение проблемы;
- обсуждение факторов влияющих на заданную ситуацию;
- обсуждение предложенных управленческих решений;
- принятие управленческих решений по группам;
- обсуждение экономических последствий принятых решений;
- презентация результатов командами;



- рефлексия результатов работы команд и обратная связь.

### **Краткие методические указания по написанию контрольной работы**

Цель выполнения практического контрольного задания – закрепление теоретических знаний по дисциплине «Общая теория денег», приобретение практических навыков самостоятельному исследованию отечественных и зарубежных источников информации, содержащихся в библиографических и статистических каталогах и официальных сайтах.

Перед выполнением ПКЗ студенту необходимо ознакомиться с рекомендуемой литературой по данной дисциплине и основными источниками законодательства о денежном обращении.

При выполнении ПКЗ следует формулировать свои ответы ясно и четко на поставленные вопросы, ссылаясь на нормы действующего законодательства.

При ответе не допускается переписывание страниц учебно-методической литературы и методологии Центрального банка о регулировании денежного обращения, соответствующих заданию. Следует показать умение исследовать особенности возникновения и развития денежных систем в России и других государствах.

Задачи, стоящие перед студентом во время выполнения ПКЗ:

- изучение научной, учебной, справочной литературы по определенному вопросу;
- самостоятельный анализ основных теоретических положений отечественных и зарубежных специалистов;
- закрепление основных понятий;
- формирование умений применять теоретические знания на практике.

Для качественного выполнения ПКЗ рекомендуется использовать учебную и научную литературу, периодические издания по истории денежного обращения, формам и видам денег, видам денежных систем.

Рекомендуется также использовать следующие Интернет ресурсы:

Официальный интернет-портал Центрального банка России [Электронный ресурс]:– Режим доступа: <http://www.cbr.ru>, свободный.

Федеральная государственная информационная система «Федеральный портал государственной службы и управленческих кадров» [Электронный ресурс]: – Режим доступа: <http://gossluzhba.gov.ru>, свободный.

КонсультантПлюс – надёжная правовая защита [Электронный ресурс] : офиц. сайт / Компания «КонсультантПлюс». – Электрон. дан. – Москва, 1997 – 2012. – Режим доступа : <http://www.consultant.ru>, свободный из локальной сети Сиб. ин-та управления РАНХиГС, (дата обращения: 22.01.2016). – Загл. с экрана.

Гарант.Ру [Электронный ресурс] : информ.- правовой портал / ООО «НПП «ГАРАНТ-СЕРВИС». – Москва, 2015. – Режим доступа: <http://www.garant.ru>, свободный (дата обращения: 22.01.2016). – Загл. с экрана.

Университетская библиотека ONLINE [Электронный ресурс]: [электрон.-библиотеч. система] / О-во с огранич. ответственностью «Директ-Медиа». - [М.], 2001 - 2010. - Режим доступа: <http://www.biblioclub.ru>, требуется авторизация. (дата обращения: 19.01.2016).

Электронная библиотека [Электронный ресурс] // Административно-управленческий портал. – Режим доступа: <http://www.aup.ru/library>, свободный (дата обращения: 19.01.2016).

Студент выбирает два вопроса из приведенной тематики письменных контрольных заданий.

Письменное контрольное задание должно иметь вид реферата (объем – 6-8 стр. печатного текста в редакторе Word, выполненным шрифтом Times New Roman 14 пт. через 1,5 интервала), содержать титульный лист, введение, основную часть, заключение, библиографический список (список используемых нормативных правовых актов и литературы). Включенные в работу материалы необходимо сопровождать

библиографическими ссылками. Постраничные сноски оформляются через один интервал, 10 пт. При этом соблюдаются следующие размеры полей: верхнее, нижнее, правое – 2 см, левое – 3 см.

В работе используется сплошная нумерация страниц. Каждый структурный элемент ПКЗ начинается с новой страницы. Разделы должны быть пронумерованы арабскими цифрами в пределах всей работы. После каждого заголовка и подзаголовка проставляются соответствующие страницы без слова «стр.».

В случае использования Интернет-ресурсов следует использовать следующую схему библиографического описания электронного ресурса удаленного доступа: Фамилия, И. О. автора (если указаны). Название ресурса [Электронный ресурс] : сведения, относящиеся к заглавию / сведения об ответственности. — Место издания, дата. — Режим доступа: [http:...](http://...) (дата обращения к ресурсу). — Загл. с экрана.

Максимально возможный балл выполненной работы (ПКЗ) – 100 баллов.

При оценке выполненного задания принимаются во внимание следующие критерии:

- работа должна иметь обобщающий аналитический характер, опираться на действующую нормативно-правовую и методическую базу;
- содержание должно быть структурировано, материал изложен в логической последовательности, орфографически и синтаксически грамотно, ясно и лаконично;
- выводы должны вытекать из выявленных проблем по исследуемой теме и подтверждаться примерами и фактами.

Особую ценность будут представлять практические исследования в основной части задания на примере денежных единиц разных стран и выраженная на их основе собственная обоснованная позиция.

## **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

### **6.1. Основная литература.**

1. Зеленкова, Н. М. Деньги. Кредит. Банки [Электронный ресурс] : учебник / Н. М. Зеленкова, Е. Ф. Жуков, Н. Д. Эриашвили ; под ред. Е.Ф. Жукова. - 4-е изд., перераб. и доп. – Электрон. дан. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 783 с. - Доступ из Унив. б-ки ONLINE. – Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114805>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.
2. Рогачевская, М. А. Общая теория денег : учеб. пособие для студентов очной формы обучения по специальности 080105.65 - Финансы и кредит / М. А. Рогачевская ; Федер. агентство по образованию, Сиб. акад. гос. службы. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2009. - 156 с.
3. Рогачевская М. А. Российские деньги : учеб. пособие для студентов всех форм обучения по специальности 080105.65 - Финансы и кредит / М. А. Рогачевская, И. А. Новикова ; Федер. агентство по образованию, Сиб. акад. гос. службы. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2010. - 171, с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://siu.ranepa.ru>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

### **6.2. Дополнительная литература.**

1. Водопьянов, И. Д. Золото в эволюции денежного обращения [Электронный ресурс] / И. Д. Водопьянов. — Электрон. дан. - Москва : Лаб. книги, 2012. - 115 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=140235>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

2. Деньги. Денежное обращение [Электронный ресурс] : учеб. пособие. — Электрон. дан. — Краснодар : Юж. ин-т менеджмента, 2011. — 75 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/10287>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
3. Ершов, А. В. Деньги: история возникновения, функции и виды [Электронный ресурс] / А. В. Ершов. — Электрон. дан. — Москва : Лаб. книги, 2012. - 102 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=139892>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
4. Людвиг фон Мизес Теория денег и кредита [Электронный ресурс] / фон Мизес Людвиг. — Электрон. дан. — Челябинск : Социум, 2012. — 816 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/28733.html>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
5. Новикова, И. А. Деньги, кредит, банки [Электронный ресурс] : учеб. пособие по направлению 060400 "Экономика" по специальности 080101.65 "Экономическая безопасность": (авт. ред.) / И. А. Новикова, Т. К. Гоманова. — Электрон. дан. - Новосибирск: Изд-во СибАГС, 2014. - 221 с. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. — филиал РАНХиГС. — Режим доступа : [http://siu.ranepa.ru/UMM\\_1/100492/dkb\\_14a.pdf](http://siu.ranepa.ru/UMM_1/100492/dkb_14a.pdf), требуется авторизация. - Загл. с экрана.
6. Перов, И. Б. Исторические формы денег [Электронный ресурс] / И. Б. Перов. — Электрон. дан. - Москва : Лаб. книги, 2010. - 65 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=97093>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

### 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.

1. Общая теория денег: метод. указания для студентов очной формы обучения по направлению 080100.62 - Экономика / сост.: И. А. Новикова, М. А. Рогачевская; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2013. - 39 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изданий / Сиб. ин-т упр. — филиал РАНХиГС. — Режим доступа : <http://www.sapanet.ru>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

### 6.4. Нормативные правовые документы.

Не предусмотрены

### 6.5. Интернет-ресурсы.

1. Центральный банк Российской Федерации [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / ЦБ РФ. - Электрон. дан. - М., 2000 – 2014. – Режим доступа: <http://www.cbr.ru>, свободный.

### 6.6. Иные источники.

Не предусмотрены

## 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

Для изучения учебной дисциплины «Общая теория денег» необходимо наличие аудиторий, оснащённых мультимедийным оборудованием.

Работа выполняется с использованием текстового редактора MS WORD, MS EXCEL – для таблиц, диаграмм, MS PowerPoint – для подготовки слайдов и презентаций.

|                                                                                  |                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</b> | <b>Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|

|                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа</i>                                                                                 | Экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподаватель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа</i>                                                                                | Стол� аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <i>Помещения для самостоятельной работы обучающихся. Компьютерные классы Центр интернет-ресурсов</i><br>оборудования, наглядные учебные пособия. | <b>Компьютерные классы:</b> компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, программа 1С, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные.<br><b>Центр интернет-ресурсов:</b> компьютеры с выходом в Интернет, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного |
| <i>Библиотека (имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет)</i>                             | Компьютеры с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья, Wi-Fi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <i>Видеостудия для проведения вебинаров</i>                                                                                                      | Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <i>Видеостудия для вебинаров</i>                                                                                                                 | Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <i>Кафедры</i>                                                                                                                                   | На каждой кафедре одно рабочее место, оснащенное компьютером, веб-камерой, гарнитурой.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

Программное обеспечение необходимое для реализации учебного процесса по дисциплине:

- пакет MS Office;
- Microsoft Windows;
- сайт филиала;
- СДО Прометей;

- корпоративные базы данных;
- iSpring Free Cam8.

**Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС**

**Факультет экономики и финансов**

**Кафедра финансов и кредита**

**УТВЕРЖДЕНА**

кафедрой финансов и кредита

Протокол от «29» августа 2018 г. № 7

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
ДИСЦИПЛИНЫ**

**ТЕОРИЯ ДЕНЕГ И ДЕНЕЖНОГО ОБРАЩЕНИЯ**

Б1.В.ДВ.5.2

краткое наименование дисциплины – не устанавливается

по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): «Финансы и кредит»

квалификация: Бакалавр

формы обучения: очная, заочная

Год набора - 2019

Новосибирск, 2018

**Автор-составитель:**

кандидат экономических наук, доцент кафедры финансов и кредита М.А. Рогачевская

Заведующий кафедрой финансов и кредита

кандидат экономических наук, доцент Т.К. Гоманова

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                                                                                       |                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы .....                                                                                                         | 4                                      |
| 2. Объём и место дисциплины в структуре ОП ВО.....                                                                                                                                                                                    | 4                                      |
| Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                                                                                                               | 5                                      |
| 4.Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине.....                                                                                                           | 7                                      |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины «Теории денег и денежного обращения».....                                                                                                                             | 17                                     |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине «Теории денег и денежного обращения». .... | 21                                     |
| 6.2.Дополнительная литература.....                                                                                                                                                                                                    | <b>Ошибка! Закладка не определена.</b> |
| 6.3 Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....                                                                                                                                                                       | <b>Ошибка! Закладка не определена.</b> |
| 6.4 Нормативные правовые документы.....                                                                                                                                                                                               | 22                                     |
| 6.5 Интернет-ресурсы.....                                                                                                                                                                                                             | 22                                     |
| 6.6.Иные источники.....                                                                                                                                                                                                               | 22                                     |
| 7.Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....                                                                                                         | 22                                     |



## 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы

1.1. Дисциплина Б1.В.ДВ.5.2 Теория денег и денежного обращения обеспечивает овладение следующей компетенцией с учетом этапа:

Таблица 1

| Код Компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                             | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                         |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-7            | Способность, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор и/или аналитический отчет | ПК-7.1                         | Способность к сбору необходимых данных из отечественных и зарубежных источников информации, характеризующих систему денежных и финансовых отношений между субъектами экономики. |

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

Таблица 2

| ОТФ/ТФ                                                                                  | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 08.015.А/02.6<br>оценка платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика | ПК-7.1.                        | на уровне знаний:<br>отечественных и зарубежных источников, используемых для сбора данных в соответствии с поставленной задачей.       |
|                                                                                         |                                | на уровне умений:<br>искать и собирать информацию, характеризующую систему денежных и финансовых отношений между субъектами экономики. |

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетных единицы.

По очной форме обучения количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 44, их них 22 лекционного типа, 22 практического (семинарского) типа, и 64 на самостоятельную работу обучающихся; по заочной форме обучения и по заочной форме обучения с применением ДОТ, количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 6, их них 2 лекционного типа, 4 практического (семинарского) типа, и 98 на самостоятельную работу обучающихся.

### Место дисциплины

Дисциплина Б1.В.ДВ.5.2 Теория денег и денежного обращения изучается студентами очной формы обучения на 1 курсе во 2 семестре, студентами заочной формы и заочной формой обучения с применением ДОТ – на 2 курсе.

## 3.Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1.

| № п/п                    | Наименование тем, модулей (разделов)     | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    |    |     |    | Форма текущего контроля успеваемости <sup>1</sup> , промежуточной аттестации |
|--------------------------|------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|------------------------------------------------------------------------------|
|                          |                                          | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                              |
|                          |                                          |                        | л                                                                        | лр | пз | КСР |    |                                                                              |
| Очная форма обучения     |                                          |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                              |
| Раздел 1.                | Деньги как наука                         | 60                     | 12                                                                       |    | 12 |     | 36 |                                                                              |
| Тема 1.1.                | Происхождение, сущность и ценность денег |                        | 4                                                                        |    | 2  |     | 6  | Опрос                                                                        |
| Тема 1.2.                | Функции денег                            |                        | 2                                                                        |    | 2  |     | 8  | Опрос                                                                        |
| Тема 1.3.                | Формы денег                              |                        | 2                                                                        |    | 4  |     | 8  | Тестирование                                                                 |
| Тема 1.4                 | Денежные системы. Денежное обращение     |                        | 2                                                                        |    | 2  |     | 8  | Реферат                                                                      |
| Тема 1.5                 | Инфляция. Стабилизация денежной системы  |                        | 2                                                                        |    | 2  |     | 6  | Тестирование                                                                 |
| Раздел 2                 | Российские деньги                        | 48                     | 10                                                                       |    | 10 |     | 28 |                                                                              |
| Тема 2.1                 | Деньги государства Российского           |                        | 2                                                                        |    | 4  |     | 8  | Деловая игра                                                                 |
| Тема 2.2.                | Установление монометаллизма              |                        | 2                                                                        |    | 2  |     | 8  | Опрос                                                                        |
| Тема 2.3.                | Деньги периода Советской власти          |                        | 2                                                                        |    | 2  |     | 6  | Реферат                                                                      |
| Тема 2.4.                | Основные теории денег                    |                        | 4                                                                        |    | 2  |     | 4  | Тестирование                                                                 |
| Промежуточная аттестация |                                          |                        |                                                                          |    |    |     | 2  | Зачет                                                                        |
| Всего:                   |                                          | 108                    | 22                                                                       |    | 22 |     | 64 |                                                                              |
| Всего зач.ед             |                                          | 3                      |                                                                          |    |    |     |    |                                                                              |
| Всего ас.ч               |                                          | 81                     |                                                                          |    |    |     |    |                                                                              |

Таблица 3.2.

| № п/п                  | Наименование тем, модулей (разделов)     | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    |    |     |    | Форма текущего контроля успеваемости <sup>2</sup> , промежуточной аттестации |
|------------------------|------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|------------------------------------------------------------------------------|
|                        |                                          | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                              |
|                        |                                          |                        | л                                                                        | лр | пз | КСР |    |                                                                              |
|                        |                                          |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                              |
| Заочная форма обучения |                                          |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                              |
| Раздел 1.              | Деньги как наука                         | 51                     | 1                                                                        |    | 2  |     | 48 |                                                                              |
| Тема 1.1.              | Происхождение, сущность и ценность денег |                        | 1                                                                        |    |    |     | 12 | Опрос                                                                        |
| Тема 1.2.              | Функции денег                            |                        |                                                                          |    | 2  |     | 12 | Опрос                                                                        |
| Тема 1.3.              | Формы денег                              |                        |                                                                          |    |    |     | 12 | Тестирование                                                                 |
| Тема 1.4               | Денежные системы. Денежное обращение     |                        |                                                                          |    |    |     | 12 | Реферат                                                                      |
| Тема 1.5               | Инфляция. Стабилизация денежной системы  |                        |                                                                          |    |    |     |    | Тестирование                                                                 |
| Раздел 2               | Российские деньги                        | 53                     | 1                                                                        |    | 2  |     | 50 |                                                                              |
| Тема 2.1               | Деньги государства Российского           |                        | 1                                                                        |    |    |     | 12 | Деловая игра                                                                 |
| Тема 2.2.              | Установление монометаллизма              |                        |                                                                          |    |    |     | 12 | Опрос                                                                        |
| Тема 2.3.              | Деньги периода Советской власти          |                        |                                                                          |    |    |     | 12 | Реферат                                                                      |

1 Формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), контрольная работа (КР), коллоквиум (К), эссе (Э), реферат (Р), диспут (Д) и др.

2 Формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), контрольная работа (КР), коллоквиум (К), эссе (Э), реферат (Р), диспут (Д) и др.

|                          |                       |            |          |  |          |          |           |              |
|--------------------------|-----------------------|------------|----------|--|----------|----------|-----------|--------------|
| Тема 2.4.                | Основные теории денег |            |          |  | 2        |          | 14        | Тестирование |
| Промежуточная аттестация |                       | 4          |          |  |          | 4        |           | Зачет        |
| <b>Всего:</b>            |                       | <b>108</b> | <b>2</b> |  | <b>4</b> | <b>4</b> | <b>98</b> |              |
| <b>Всего зач.ед</b>      |                       | <b>3</b>   |          |  |          |          |           |              |
| <b>Всего ас.ч</b>        |                       | <b>81</b>  |          |  |          |          |           |              |

Таблица 3.3

| № п/п                    | Наименование тем, модулей (разделов)     | Объем дисциплины, час.       |                                                                          |                        |          |     |    | Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации |
|--------------------------|------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------|-----|----|----------------------------------------------------------------|
|                          |                                          | Всего                        | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |                        |          |     | СР |                                                                |
|                          |                                          |                              | л/эо, дот <sup>3</sup>                                                   | лр/э, дот <sup>3</sup> | пз/э дот | КСР |    |                                                                |
|                          |                                          | Заочная форма обучения с ДОТ |                                                                          |                        |          |     |    |                                                                |
| Раздел 1.                | Деньги как наука                         | 51                           | 1                                                                        |                        | 2        |     | 48 | Электронный семинар                                            |
| Тема 1.1.                | Происхождение, сущность и ценность денег |                              | 1                                                                        |                        |          |     | 12 |                                                                |
| Тема 1.2.                | Функции денег                            |                              |                                                                          |                        | 2        |     | 12 |                                                                |
| Тема 1.3.                | Формы денег                              |                              |                                                                          |                        |          |     | 12 |                                                                |
| Тема 1.4                 | Денежные системы. Денежное обращение     |                              |                                                                          |                        |          |     | 12 |                                                                |
| Тема 1.5                 | Инфляция. Стабилизация денежной системы  |                              |                                                                          |                        |          |     |    |                                                                |
| Раздел 2                 | Российские деньги                        | 53                           | 1                                                                        |                        | 2        |     | 50 |                                                                |
| Тема 2.1                 | Деньги государства Российского           |                              | 1                                                                        |                        |          |     | 12 |                                                                |
| Тема 2.2.                | Установление монометаллизма              |                              |                                                                          |                        |          |     | 12 |                                                                |
| Тема 2.3.                | Деньги периода Советской власти          |                              |                                                                          |                        |          |     | 12 |                                                                |
| Тема 2.4.                | Основные теории денег                    |                              |                                                                          |                        | 2        |     | 14 |                                                                |
| Промежуточная аттестация |                                          | 4                            |                                                                          |                        |          | 4   |    | Зачет                                                          |
| Всего:                   |                                          | 108                          | 2                                                                        |                        | 4        | 4   | 98 |                                                                |
| Всего зач.ед             |                                          | 3                            |                                                                          |                        |          |     |    |                                                                |
| Всего ас.ч               |                                          | 81                           |                                                                          |                        |          |     |    |                                                                |

### Содержание дисциплины

Раздел 1. Деньги, как наука.

Тема 1.1 Происхождение, сущность и ценность денег. 1. Теории происхождения денег. Товар и его свойства. Необходимость и развитие обмена. Формы ценности и их эволюция. 2. Происхождение, сущность и ценность денег. Роль денег в экономическом развитии общества. Ценность денег. Факторы, влияющие на неё.

Тема 1.2. Функции денег. 1. Понятие функций денег в зарубежной и отечественной литературе. Особенность подхода Маркса и современных учёных к рассмотрению функций денег. 2. Эволюция функций денег. Мера ценности – идеальные деньги. Средство обращения – реальные деньги; количество денег в обращении. Средство накопления – регулятор количества денег в обращении. Средство платежа. Мировые деньги.

Тема 1.3. Формы денег. 1. Металлические деньги. Эволюция форм денег. Преимущество металлических денег. Монеты. Стирание и порча монеты. Закон Коперника–Грешема. 2. Появление бумажных денег: Бей-Колония. Бумажные деньги. Кредитные деньги. Виды кредитных денег. Электронные деньги.

<sup>3</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

Тема 1.4. Денежные системы. Денежное обращение. 1. Денежные системы и её элементы. Монометаллизм и биметаллизм. Системы биметаллизма. Монометаллизм, его формы. Бумажно-денежная система. Денежное обращение. Наличное и безналичное денежное обращение. 2. Денежная масса и её измерение. Особенность наличного и безналичного денежного оборота. Денежные агрегаты. Методология агрегирования.

Тема 1.5. Инфляция. Стабилизация денежной системы. 1. Сущность инфляции, её возникновение и формы. Роль инфляции в политике и экономике. Формы инфляции. 2. Стабилизация денежной системы. Денежные реформы их необходимость и обусловленность.

Раздел 2. Российские деньги.

Тема 2.1. Деньги государства Российского. 1. Денежное обращение в Древнем Русском государстве. Появление национальных русских денег в конце XIV – начале XV вв. Денежная реформа великой княгини Елены Глинской. 2. Денежная реформа царя Алексея Михайловича. Монетная регалия. Предпосылки и значение денежной реформы Петра Великого. Машинная техника чеканки монет. Разработка десятичной денежной системы.

Тема 2.2. Установление монометаллизма. 1. Начало бумажноденежного обращения. Российские ассигнации. Неизбежность инфляции. 2. Установление серебряного и золотого монометаллизма. Денежная реформа Сперанского-Канкрин. Перевод рубля на серебряную основу. Кредитные деньги. Необходимость установления золотого монометаллизма. Денежная реформа Витте.

Тема 2.3. Деньги периода Советской власти. 1. Проблема денег в период гражданской войны и интервенции. 2. Денежная реформа Г.Я. Сокольникова 1922–1924 гг. Стабилизация денежной системы на основе золотого червонца. Денежные реформы 1947 и 1961 гг. Перевод рубля на золотую основу. Переход от советской денежной системы к российской рыночной системе.

Тема 2.4. Основные теории денег. Теории денег: металлистическая, номиналистическая, технического средства обмена, количественная. Социальная теория денег К. Маркса. Государственная теория денег Г. Кнаппа. Современные теории денег. Конъюнктурная теория денег М.И. Туган-Барановского. Экономические воззрения И.Т. Посошкова, А.Н. Радищева, Н.И. Тургенева.

#### **4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине**

##### **4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации.**

4.1.1. В ходе реализации дисциплины Теория денег и денежного обращения используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

Для очной формы обучения

Таблица 4.1

| Тема (раздел)    |                                          | Методы текущего контроля успеваемости |
|------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Раздел 1.</b> | <b>Деньги как наука</b>                  |                                       |
| Тема 1.1.        | Происхождение, сущность и ценность денег | Опрос                                 |
| Тема 1.2.        | Функции денег                            | Опрос                                 |
| Тема 1.3.        | Формы денег                              | Тестирование                          |
| Тема 1.4         | Денежные системы. Денежное обращение     | Реферат                               |

|                 |                                         |              |
|-----------------|-----------------------------------------|--------------|
| Тема 1.5        | Инфляция. Стабилизация денежной системы | Тестирование |
| <b>Раздел 2</b> | <b>Российские деньги</b>                |              |
| Тема 2.1        | Деньги государства Российского          | Деловая игра |
| Тема 2.2.       | Установление монометаллизма             | Опрос        |
| Тема 2.3.       | Деньги периода Советской власти         | Реферат      |
| Тема 2.4.       | Основные теории денег                   | Тестирование |

Для заочной формы обучения

Таблица 4.2

| Тема (раздел)    |                                          | Методы текущего контроля успеваемости |
|------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Раздел 1.</b> | <b>Деньги как наука</b>                  |                                       |
| Тема 1.1.        | Происхождение, сущность и ценность денег | Опрос                                 |
| Тема 1.2.        | Функции денег                            | Опрос                                 |
| Тема 1.3.        | Формы денег                              | Тестирование                          |
| Тема 1.4         | Денежные системы. Денежное обращение     | Реферат                               |
| Тема 1.5         | Инфляция. Стабилизация денежной системы  | Тестирование                          |
| <b>Раздел 2</b>  | <b>Российские деньги</b>                 |                                       |
| Тема 2.1         | Деньги государства Российского           | Деловая игра                          |
| Тема 2.2.        | Установление монометаллизма              | Опрос                                 |
| Тема 2.3.        | Деньги периода Советской власти          | Реферат                               |
| Тема 2.4.        | Основные теории денег                    | Тестирование                          |

В ходе реализации дисциплины по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- электронное тестирование с использованием специализированного программного обеспечения;
- письменный ответ на задания электронного семинара;
- письменное собеседование с обучающимся в ходе проведения электронного семинара

4.1.2. Промежуточная аттестация проводится в форме зачета. Зачет может проводиться, как в форме устного собеседования, так и в письменной форме (очная и заочная форма обучения) и письменная работа и компьютерное тестирование (заочная форма обучения с применением ЭО и ДОТ). На зачет выносятся задания, проработанные в течение семестра на аудиторных занятиях и в процессе самостоятельной работы.

#### **4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающегося.**

**Типовые темы для написания рефератов для студентов очной и заочной формы обучения по темам 1.4.,2.3.**

1. Причины образования системы биметаллизма.
  2. Эволюция биметаллизма как отражение экономического прогресса.
  3. Неизбежность перехода к золотому монометаллизму. Его преимущество.
  4. Необходимость и значение денежной реформы Елены Глинской.
  5. Медный бунт» – его причины и последствия.
  6. Денежная реформа Петра Великого: её экономическое значение.
  7. Денежная реформа Сперанского-Канкрин.
  8. Объективная необходимость перехода к золотому стандарту.
  9. Значение золотого стандарта для подъёма экономики России.
  10. Денежная реформа Г.Я. Сокольникова, её значение для экономики СССР.
  11. Взаимосвязь НЭПа и денежной реформы Сокольникова.
  12. Денежная реформа 1947 г. Её социально-экономическое и политическое значение. –
- Полный перечень тем для написания рефератов находится на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

**Типовые темы для устного опроса для студентов очной и заочной формы обучения по темам 1.1.1.2., 2.2.**

1. Охарактеризуйте потребительную ценность товара.
2. В чём выражаются особенности и недостатки полной или развёрнутой формы стоимости?
3. Укажите различия денежной и всеобщей формы ценности.
4. В чём выражается сущность денег?
5. Каким образом функция денег как средство обращения обуславливает эволюцию денег?
6. Определите сколько денег необходимо для обращения.
7. Какое значение имеет функция денег как средство накопления (образование сокровища)?
8. Укажите экономическое значение функции денег как средство платежа.
9. В чём выражается преимущество металлических денег?
10. Когда и где впервые появилась монета? Назовите элементы монеты.
11. Укажите экономическое значение монеты.
12. В чём выражается объективная неизбежность появления бумажных денег?
13. Какие условия способствовали появлению кредитных денег?
14. Какова особенность электронных денег?
15. Что представляет собой денежная система?
16. В чём выражается сущность монометаллизма и каковы его формы?
17. Каковы сущность и системы биметаллизма?
18. Что представляет собой «хромающая» валюта?
19. Почему золотомонетный стандарт можно полагать идеальной системой?
20. Когда и по какой причине прекратилось функционирование золотого стандарта?
21. Какова особенность бумажно-денежной системы?
22. Укажите предпосылки возникновения мировой валютной системы и её эволюцию.
23. Чем объясняется необходимость установления денежных агрегатов и каков принцип агрегирования?

Полный перечень тем для устного опроса находится на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

**Типовые вопросы к электронному семинару для студентов заочной формы с применением ДОТ.**

1. Дайте определение товара, раскройте его сущность.
2. Дайте характеристику типов денежных реформ.
3. Раскройте сущность антиинфляционной политики.
4. Какими были деньги Древнего Русского государства – меховыми или металлическими?
5. Какова цель выпуска златников и сребреников в Древнем Русском государстве?

6. Каково значение денежной реформы великой княгини Елены Глинской?
  7. Какие задачи должна была решить реформа царя Алексея Михайловича?
  8. Укажите необходимость и значение денежной реформы Петра I.
  9. Покажите вклад Петра I в развитие мировой монетной системы.
  10. Каковы сущность и значение денежной реформы Сперанского-Канкрин 1839–1843 гг.?
  11. Каковы объективные условия перехода к золотому монометаллизму?
  12. Покажите деятельность Н.Х. Бунге и И.А. Вышнеградского в подготовке реформы.
  13. Дайте оценку денежной реформы С.Ю. Витте.
  14. Какими были теоретические воззрения революционеров на денежное обращение после осуществления социалистической революции?
  15. Причины гиперинфляции в первые годы Советской власти?
  16. Значение денежной реформы 1922–1924 гг. наркома финансов Г.Я. Сокольникова.
  17. Денежное обращение в годы Великой Отечественной войны.
  18. В чём состояла объективная необходимость денежной реформы 1947 года?
  19. Предпосылки денежной реформы 1961 года?
  20. Каким образом распад Советского Союза повлиял на денежное обращение?
  21. Раскройте эволюцию воззрений на деньги и денежное обращение И. Посошкова, А. Радищева, Н. Тургенева.
- Полный перечень вопросов для электронного семинара находится на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

### **Типовая деловая игра по теме 2.1**

**Деловая игра №1** «Тенденции и проблемы денежного обращения во второй половине XVIII в. – первой половине XIX в.»

Для проведения деловой игры студенты делятся на три группы: 1 группа – представители дворянства 2 группа – представители купечества 3 группа – представители государственных учреждений, в ведении которых находятся вопросы денежного обращения (Сенат, Министерство финансов), и представители государственных банков. Первая часть деловой игры предполагает рассмотрение проблем денежного обращения во второй половине XVIII в. до 1817 года. При этом каждая группа высказывает свою точку зрения по рассматриваемым вопросам. Представители дворянства и купечества готовят свои выступления для разъяснения проблем денежного обращения представителям государственных органов и банков. В свою очередь, последние разъясняют реальное положение дел и отстаивают интересы государства в ходе диалога. Во второй части деловой игры аналогичным образом обсуждаются проблемы денежного обращения с 1818г. по 1859г. Для подготовки к деловой игре студентам необходимо изучить все вопросы темы, подготовить презентации выступлений представителей каждой из групп.

**Деловая игра №2** «Банковская реформа 1860г. и ее значение для дальнейшего развития денежной системы Российской империи»

Деловая игра проводится в виде пресс-конференции. Для проведения деловой игры студенты делятся на две группы: 1-ая группа включает около трети студентов. В ходе деловой игры эти студенты выступают в роли представителей Государственного банка Российской империи и Министерства финансов. 2-ая группа – представители различных слоев общества (дворянства, купечества, крестьянства). В ходе деловой игры студенты второй группы задают вопросы представителям Государственного банка Российской империи и Министерства финансов, касающиеся содержания и результативности банковской реформы 1860 г., развития банковской системы после ее проведения, а также вопросы, касающиеся деятельности Государственного банка Российской империи, влияния Министерства финансов на работу банков.

**Контент тестовых заданий по темам 1.3., 1.5., 2.4.**

Тестовые задания «Один из многих»

**1. Денежным выражением стоимости товаров выступает:**

- Прибыль.
- Себестоимость.
- Рентабельность.
- +Цена

**2. Объём платёжеспособного спроса при выполнении деньгами функции средства обращения должен :**

- Превышать предложение товаров.
- Быть намного меньше предложения товаров.
- Сокращаться с течением времени.
- +Соответствовать предложению товаров

**3. Функцию мировых денег выполняют:**

- Национальные валюты.
- Некоторые конвертируемые валюты.
- +Свободно конвертируемые валюты
- Резервные валюты.

**4. Функцию средства обращения выполняют:**

- Только полноценные деньги.
- Только знаки стоимости.
- +Полноценные деньги и знаки стоимости
- Только безналичные деньги.

**5. Функция средство накопления проявляется в том, что деньги выступают:**

- Посредником при обмене товаров.
- Средством оплаты долговых обязательств.
- Всеобщим эквивалентом, мерой стоимости всех остальных товаров.
- +Средством сбережения и приумножения денег

**6. Функция мировых денег проявляется во взаимоотношениях:**

- Только между коммерческими банками разных стран.
- Между юридическими и физическими лицами внутри страны.
- +Между странами или между юридическими и физическими лицами, находящимися в разных странах
- Только между валютно-финансовыми организациями и правительствами государств.

**7. При обращении полноценных денег масштаб цен:**

- Представлял собой потребительную ценность денежной единицы.
- +Совпадал с весовым количеством металла, закреплённым за денежной единицей
- Представлял собой стихийно складывающуюся величину денежной единицы.
- Не устанавливался.

**8. Сущность функции меры стоимости проявляется в том, что деньги выступают:**

- +Всеобщим стоимостным эталоном
- Средством накопления и сбережения.
- Посредником при обмене товаров.
- Средством оплаты долговых обязательств.

**9. Какая функция денег гарантирует реализацию всех других денежных функций:**

- +Меры стоимости
- Средства обращения.
- Мировых денег.
- Средства платежа.

**10. Сущность функции средства обращения проявляется в том, что деньги выступают:**

- Средством сбережения и накопления.
- Всеобщим эквивалентом, мерой стоимости всех остальных товаров.



+ Посредником при обмене товаров

Средством оплаты долговых обязательств.

**11. Меновые соотношения при обращении полноценных денег устанавливались:**

+ Путём приравнивания стоимости товаров к золоту

В централизованном порядке по каждой товарной группе.

Государством.

По усмотрению сторон сделки.

**12. Деньги, обслуживающие мировой экономический оборот, выполняют функцию:**

Средства платежа.

Меры стоимости.

Сокровища.

+ Мировых денег

**13. Какая функция денег характеризуется, как посредническая при обмене товаров:**

Средство платежа.

Средство накопления.

Меры стоимости.

+ Средство обращения

**14. Моментальная оплата товаров или услуг – характерная черта функции денег как:**

Меры стоимости.

+ Средства обращения

Средства платежа.

Средства накопления.

**15. Функция денег, связанная с кредитной формой продажи товаров:**

Средство обращения.

Меры стоимости.

Средство накопления.

+ Средство платежа

**16. Деньги реализуются как идеальные, мысленно представляемые в функции:**

+ Меры стоимости

Средство обращения.

Средство платежа.

Средство накопления.

**17. Встречное движение товаров и денег происходит при реализации функции:**

Средства платежа.

+ Средства обращения

Средства накопления.

Меры стоимости.

**18. Деньги выступают средством оплаты долговых обязательств, в следующей функции:**

Средства накопления.

Средства обращения.

Меры стоимости.

+ Средства платежа

**19. Что является функцией денег:**

+ Мировые деньги

Региональные деньги.

Национальные деньги.

Локальные деньги.

**20. Деньги как средство обращения используются:**

При погашении обязательств.

При погашении кредита.

При выплате заработной платы.

+В розничном товарообороте

## **21. Накопление золота – это:**

+Тезаврация

Резервация.

Трансформация.

Дестафация.

## **22. Официальное содержание денежного металла в национальной денежной единице определяло:**

Масштаб богатства.

+Масштаб цен

Масштаб сокровища.

Масштаб денег.

Полный контент тестов на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

### **4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации.**

4.3.1 Дисциплина Теория денег и денежного обращения обеспечивает овладение компетенцией:

Таблица 5

| Код Компетенции | Наименование Компетенции                                                                                                                                   | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                         |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-7            | Способность, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор | ПК-7.1                         | Способность к сбору необходимых данных из отечественных и зарубежных источников информации, характеризующих систему денежных и финансовых отношений между субъектами экономики. |

Таблица 6

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                       | Критерии оценивания                                                                                                                                                     | Показатели оценивания                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Способность к сбору необходимых данных из отечественных и зарубежных источников информации, характеризующих систему денежных и финансовых отношений между субъектами экономики. | Проводит исследование экономических и периодических источников в процессе изучения финансовых показателей в рамках отечественной и зарубежных денежно-кредитных систем. | Умеет искать и собирать информацию характеризующую систему денежных и финансовых отношений между субъектами экономики с использованием отечественных и зарубежных источников информации. |

#### 4.3.2. Типовые оценочные средства

#### **Вопросы для подготовки к зачету**

1. При каких условиях появилась экономическая категория «товар»?
2. Что обусловило возникновение обмена?
3. В чём проявляется сущность денег?
4. Какие экономические отношения (функции) выполняют деньги?
5. Какое влияние оказала эволюция на формы денег?
6. Попробуйте оценить свойства золота-денег.
7. Неизбежно ли появление бумажных денег?
8. Какие причины вызвали появление кредитных денег?
9. Какие причины привели к свёртыванию биметаллизма?
10. Что представляет собой золотой стандарт?
11. Сопоставьте формы золотого стандарта.
12. Когда возникла инфляция?
13. В чём состоит её сущность инфляции?
14. Как добиться стабилизация денежной системы?
15. Каким образом формировалась денежная система Русского государства?
16. Каково значение денежной реформы великой княгини Елены Глинской.
17. Укажите причины провала денежной реформы царя Алексея Михайловича.
18. В чём проявилась обусловленность и значение денежной реформы Петра I..
19. Каким был вклад Екатерины II в развитие денежного обращения России?
20. Что вызвало необходимость установления серебряного монометаллизма? Кем была проведена денежная реформа?
21. Каким образом С.Ю. Витте сделал золотым российский рубль?
22. Какие проблемы решал Г.Я. Сокольников, проводя денежную реформу в 1922–1924 гг.
23. Чем была обусловлена денежная реформа 1947 г.?
24. Какие проблемы пришлось решать Правительству Российской Федерации, формируя свою денежную систему?
25. Сопоставьте теории учёных, отражавших эволюцию денег.
26. Покажите взгляды российских экономистов на сущность денег и их эволюцию.

**Типовые письменные контрольные задания (для заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ)**

1. Проанализируйте функцию денег, как средство платежа и приведите примеры.
2. Соберите данные и проанализируйте в чём, выражается объективная неизбежность появления бумажных денег?
3. Раскройте предпосылки возникновения мировой валютной системы и её современную структуру.
4. Дайте понятие денежных агрегатов и объясните необходимость их использования для регулирования денежного обращения, сделайте информационный обзор с сайта Центрального банка России.
5. Соберите данные по видам инфляции в современной мировой экономике и подготовьте обзор динамики инфляционных процессов в России в 2015-2017.
6. Исследуйте и охарактеризуйте денежную систему Древней Руси.
7. Соберите данные по денежной реформе великой княгини Елены Глинской и подготовьте обзор с необходимостью и значением реформы.
8. Соберите данные по денежной реформе Петра Великого и подготовьте обзор с необходимостью и значением реформы.
9. Подготовьте обзор вклада Петра I в развитие мировой монетной системы.
10. Раскройте предпосылки введения в денежное обращение императрицей Екатериной II ассигнаций.
11. Соберите данные по денежной реформе Сперанского-Канкрин 1839–1843 гг. и подготовьте обзор с необходимостью и значением реформы.

12. Исследуйте и охарактеризуйте деятельность Н.Х. Бунге и И.А. Вышнеградского в подготовке реформы трансформации денежного обращения.
13. Соберите данные по денежной реформе С.Ю. Витте и подготовьте обзор с необходимостью и значением реформы.
14. Соберите данные по денежной реформе 1922–1924 гг. наркома финансов Г.Я. Сокольникова и подготовьте обзор с необходимостью и значением реформы.
15. Исследуйте и охарактеризуйте денежную систему в годы Великой Отечественной войны.
16. Соберите данные по денежной реформе 1947 года и подготовьте обзор с необходимостью и значением реформы.
17. Соберите данные по денежной реформе 1961 года и подготовьте обзор с необходимостью и значением реформы.
18. Исследуйте и охарактеризуйте, каким образом распад Советского Союза повлиял на денежное обращение.
19. Исследуйте и охарактеризуйте, теории денег, относящиеся к докапиталистической системе хозяйства.
20. Исследуйте и охарактеризуйте, теории денег, относящиеся к капиталистической системе хозяйства.
21. Исследуйте и охарактеризуйте, современные теории денег в трактовке зарубежных и отечественных экономистов

### **Контент тестовых заданий (для студентов заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ)**

Тестовые задания «Один из многих».

1. Какое обеспечение имела классическая банкнота:
  - Тройное.
  - Дискретное.
  - Единовременное.
  - +Двойное
2. Какое обеспечение имеет классическая банкнота:
  - Фондовое и реальное.
  - Реальное и фиктивное.
  - +Вексельное и золотое
  - Вексельное и серебряное.
3. К кредитным деньгам относятся:
  - Вексель, чек, акция и облигация.
  - Варрант, депозитный сертификат и монеты.
  - Банкнота, чек, депозитный и сберегательный сертификаты.
  - +Вексель, банкнота, чек и кредитная карточка.
4. Депозит до востребования – это денежные средства, хранящиеся в банке:
  - +В течение не установленного срока
  - В течение заранее оговоренного срока.
  - В течение срока, установленного законом.
  - В течение срока, установленного банком.
5. Эволюция форм денег предполагает:
  - Единовременное сосуществование всех известных форм денег.
  - Раздельное появление и смена форм денег.
  - +Появление новой прогрессивной формы, постепенное вытеснение существующей
  - Появление новой прогрессивной формы при сохранении отживающей.
6. Появление металлических денег произошло вследствие предпочтения
  - Неживых денег живым.
  - Однородных предметов разнообразным.

- Предметов, пригодных к трансформации.  
 +Предметов, обладающих подобием
7. Какие черты наиболее приемлемы для монетной формы?  
 Клеймённые слитки-бруски.  
 Клеймённые слитки разнообразных форм.  
 Металлическая имитация предметов, ранее применявшихся как деньги.  
 +Слитки, имеющие изображение священного животного
8. К какому веку относится появление монет?  
 VIII в. до н.э.  
 IV до н.э.  
 +VII в. до н.э.  
 III в. н.э.
9. Понятие «рацио» рассчитано по повелению:  
 Александра Македонского.  
 Гигеса.  
 +Крёза  
 Юноны-Монеты.
10. «Порчу» монеты осуждали и преодолевали:  
 Диоген Синопский.  
 Филипп IV Красивый.  
 Коперник и Грешем.  
 +Вильгельм III Оранский
11. Бумажные деньги  
 Обладали удобством для товарно-денежного обращения.  
 Использовались для пополнения казны.  
 Оказывали влияние на экономику страны.  
 +Имели объективную природу
12. Причина появления векселя:  
 Необходимость ускорения развития экономики.  
 Несовпадение скорости товарного производства и обращения.  
 Неразвитость сферы передачи сообщений.  
 +Низкая эффективность монетного производства
13. Монетная регалия – это  
 Получение дохода.  
 Машинная чеканка монет.  
 +Право правительства на получение дохода от чеканки монет  
 Право правительства на чеканку монет.
14. Слово «монета» появилось  
 В Лидии.  
 В Греции.  
 В Индии.  
 +В Риме  
 В Италии.
15. Что означает слово «гурт»?  
 Элемент монеты.  
 Изображение на монете.  
 Дата выпуска монеты.  
 +Ребро монеты  
 Номинал монеты.
16. Биллонные монеты – это  
 Особо ценные монеты.  
 Полноценные монеты.

- +Малоценные монеты
- Фальшивые монеты.
- 17. Бумажные деньги появились в обращении
  - В Китае.
  - В Шотландии.
  - +В Североамериканских колониях Англии
  - Во Франции.

### Шкала оценивания.

Таблица 7

| Зачет             | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| не зачтено (0-50) | Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой, не сформированы. Не может найти необходимую информацию характеризующую систему денежных и финансовых отношений, провести исследование экономических и периодических источников.                                                                                  |
| зачтено (51-100)  | Находит и собирает информацию характеризующую систему денежных и финансовых отношений, проводит исследование экономических и периодических источников в процессе изучения финансовых показателей в рамках отечественной и зарубежной денежно-кредитной системы. Практические навыки профессиональной деятельности сформированы. |

### 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины «Теории денег и денежного обращения»

Методические рекомендации по изучению дисциплины «Теория денег и денежного обращения» на кафедре финансов и кредита в УМК-Д. Для студентов заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ разработаны «Методические рекомендации по освоению дисциплины «Теория денег и денежного обращения» студентами заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ», которые размещены на сайте Сибирского института управления – филиала РАНХиГС <http://siu.ranepa.ru/sveden/education/>.

Дисциплина «Теория денег и денежного обращения» предназначена для того, чтобы дать теоретические представления о денежном обращении, определения оптимальной величины и структуры денежных потоков и их источников.

Кроме того, дисциплина «Теория денег и денежного обращения» ориентирована на получение практических навыков, таких как умение, выявлять тенденции и перспективы развития денежного обращения на основе анализа основных макро показателей.

Материалы лекций являются основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной работы. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций, лекций проблемного типа, лекций-дискуссий. При подготовке к лекции дискуссии преподаватель может рекомендовать обучающимся предварительное изучение материалов периодических изданий, а также подготовку примеров из практики.

Для наилучшего усвоения материала студент посещает все лекционные и семинарские занятия, что будет способствовать постепенному накоплению знания, максимальному развитию умений и навыков. Кроме того студент выполняет все виды самостоятельной работы. При подготовке к семинарам студент готовит темы и вопросы, в том числе выносимые на самостоятельное изучение, при необходимости составляет конспект, тезисы доклада, выполняет расчетные домашние задания, пишет эссе.

Практические (семинарские) занятия позволяют более детально проработать наиболее важные темы курса. Целью практических (семинарских) занятий является контроль за степенью усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы и рассмотрение наиболее сложных и спорных вопросов в рамках

темы занятия. Практические занятия предполагают активную работу обучающихся с целью формирования и развития профессиональных навыков студентов, навыков исследовательской работы и творческого подхода к решению поставленных задач.

Самостоятельная работа студентов включает следующие виды: подготовку к практическим (семинарским) занятиям в соответствии с вопросами, представленными в рабочей программе дисциплины, изучение нормативно-правовых актов, работа с информационными ресурсами (сайтами), изучение учебного материала, отнесенного к самостоятельному освоению, выполнение домашних заданий, выполнение расчетных заданий.

При обучении на заочной форме большее количество часов отведено учебным планом на самостоятельное изучение материала.

Студент посещает установочные лекции, на которых излагается цель, задачи и содержание курса, выдается задание на контрольную работу, приводятся рекомендации и критерии оценивания. В ходе лекционных занятий раскрываются базовые вопросы в рамках каждого модуля дисциплины. Обозначаются ключевые аспекты тем, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала. Материалы лекций являются опорной основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной и контрольной работ, а также к промежуточной аттестации по дисциплине. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций и лекций-дискуссий.

### **Методические рекомендации по подготовке к опросам, тестированию**

Подготовка к опросам, тестированию предполагает изучение текстов лекций по Теории денег и денежному обращению, а также рекомендованных литературных источников (основной и дополнительной литературы). Кроме того, студенты активно пользуются сайтом Центрального банка России и сайтом ассоциации Российских банков. Текущую проработку материалов лекций целесообразно осуществлять в течение 2 – 3-х дней после её проведения. С этой целью необходимо просмотреть записи и подчеркнуть заголовки и самые ценные положения разными цветами (применение разноцветных пометок делают важные положения более наглядными, и облегчают визуальное запоминание), внимательно изучить ключевые слова темы занятия. Отдельные темы курса предполагают дополнительную проработку материала, доработку лекций, составление конспектов.

### **Методические рекомендации по подготовке рефератов**

При подготовке докладов по теме «Денежные системы и денежное обращение» студентам рекомендуется пользоваться рекомендуемыми литературными источниками, а также информацией с сайта Центрального банка, где можно найти ценовую политику коммерческих банков на рынках. Цель выполнения докладов выработка у студента опыта самостоятельного получения углубленных знаний по одной из проблем (тем) курса. Выполнение данного вида работы имеет большое значение: во-первых, она закрепляет и углубляет знания студентов по изучаемой учебной дисциплине; во-вторых, приобщает студентов к самостоятельной творческой работе с экономической литературой, приучает находить в ней основные дискуссионные и положения, относящиеся к рассматриваемой проблеме; подбирать, обрабатывать и анализировать конкретный материал и на его основе делать обоснованные выводы; в-третьих, студент учится последовательно и экономически грамотно излагать свои мысли при анализе проблем, изложенных в научной литературе, связывать общие теоретические положения с конкретной действительностью; в-четвертых, студент приобретает опыт подготовки выступлений и докладов на семинарских занятиях, участия в дискуссиях и научных практических конференциях. При подготовке доклада студент также готовит список вопросов по выбранной теме.

Подготовленные вопросы могут быть использованы с целью экспресс-опроса студентов, слушающих доклад или как вариант проверки подготовки студента к занятию. Опрос может происходить как в устной, так и в письменной форме. Студент имеет право пользоваться подготовленным текстом доклада, но не читать его полностью. Рекомендовано использование мультимедиа-презентации при изложении материала.

### **Методические указания по проведению деловых игр.**

Деловая игра и учебные ситуации, как правило, решаются в группах (командах). Студенты могут пользоваться любыми источниками дополнительной информации, спокойно могут общаться и передвигаться по аудитории.

Этапы работы по деловой игре:

- подготовка и организация работы (подготовка аудитории, формирование команд, распределение ролей в командах);
- введение (вводная дискуссия - «разогрев» группы, чтение, изучение деловой игры, ответы на вопросы);
- анализ ситуации в группах, определение проблемы;
- обсуждение факторов влияющих на заданную ситуацию;
- обсуждение предложенных управленческих решений;
- принятие управленческих решений по группам;
- обсуждение экономических последствий принятых решений;
- презентация результатов командами;
- рефлексия результатов работы команд и обратная связь.

### **Краткие методические указания по написанию контрольной работы**

Цель выполнения практического контрольного задания – закрепление теоретических знаний по дисциплине «Теория денег и денежного обращения», приобретение практических навыков самостоятельному исследованию отечественных и зарубежных источников информации, содержащихся в библиографических и статистических каталогах и официальных сайтах.

Перед выполнением ПКЗ студенту необходимо ознакомиться с рекомендуемой литературой по данной дисциплине и основными источниками законодательства о денежном обращении.

При выполнении ПКЗ следует формулировать свои ответы ясно и четко на поставленные вопросы, ссылаясь на нормы действующего законодательства.

При ответе не допускается переписывание страниц учебно-методической литературы и методологии Центрального банка о регулировании денежного обращения, соответствующих заданию. Следует показать умение исследовать особенности возникновения и развития денежных систем в России и других государствах.

Задачи, стоящие перед студентом во время выполнения ПКЗ:

- изучение научной, учебной, справочной литературы по определенному вопросу;
- самостоятельный анализ основных теоретических положений отечественных и зарубежных специалистов;
- закрепление основных понятий;
- формирование умений применять теоретические знания на практике.

Для качественного выполнения ПКЗ рекомендуется использовать учебную и научную литературу, периодические издания по истории денежного обращения, формам и видам денег, видам денежных систем.

Рекомендуется также использовать следующие Интернет ресурсы:

Официальный интернет-портал Центрального банка России [Электронный ресурс]:– Режим доступа:<http://www.cbr.ru>, свободный.



Федеральная государственная информационная система «Федеральный портал государственной службы и управленческих кадров» [Электронный ресурс]: – Режим доступа: <http://gosszluzhba.gov.ru>, свободный.

КонсультантПлюс – надёжная правовая защита [Электронный ресурс] : офиц. сайт / Компания «КонсультантПлюс». – Электрон. дан. – Москва, 1997 – 2012. – Режим доступа : <http://www.consultant.ru>, свободный из локальной сети Сиб. ин-та управления РАНХиГС, (дата обращения: 22.01.2016). – Загл. с экрана.

Гарант.Ру [Электронный ресурс] : информ.- правовой портал / ООО «НПП «ГАРАНТ-СЕРВИС». – Москва, 2015. – Режим доступа: <http://www.garant.ru>, свободный (дата обращения: 22.01.2016). – Загл. с экрана.

Университетская библиотека ONLINE [Электронный ресурс]: [электрон.-библиотеч. система] / О-во с огранич. ответственностью «Директ-Медиа». - [М.], 2001 - 2010. - Режим доступа: <http://www.biblioclub.ru>, требуется авторизация. (дата обращения: 19.01.2016).

Электронная библиотека [Электронный ресурс] // Административно-управленческий портал. – Режим доступа: <http://www.aup.ru/library>, свободный (дата обращения: 19.01.2016).

Студент выбирает два вопроса из приведенной тематики письменных контрольных заданий.

Письменное контрольное задание должно иметь вид реферата (объем – 6-8 стр. печатного текста в редакторе Word, выполненным шрифтом Times New Roman 14 пт. через 1,5 интервала), содержать титульный лист, введение, основную часть, заключение, библиографический список (список используемых нормативных правовых актов и литературы). Включенные в работу материалы необходимо сопровождать библиографическими ссылками. Постраничные сноски оформляются через один интервал, 10 пт. При этом соблюдаются следующие размеры полей: верхнее, нижнее, правое – 2 см, левое – 3 см.

В работе используется сплошная нумерация страниц. Каждый структурный элемент ПКЗ начинается с новой страницы. Разделы должны быть пронумерованы арабскими цифрами в пределах всей работы. После каждого заголовка и подзаголовка проставляются соответствующие страницы без слова «стр.».

В случае использования Интернет-ресурсов следует использовать следующую схему библиографического описания электронного ресурса удаленного доступа: Фамилия, И. О. автора (если указаны). Название ресурса [Электронный ресурс] : сведения, относящиеся к заглавию / сведения об ответственности. — Место издания, дата. — Режим доступа: <http://...> (дата обращения к ресурсу). — Загл. с экрана.

Максимально возможный балл выполненной работы (ПКЗ) – 100 баллов.

При оценке выполненного задания принимаются во внимание следующие критерии:

- работа должна иметь обобщающий аналитический характер, опираться на действующую нормативно-правовую и методическую базу;
- содержание должно быть структурировано, материал изложен в логической последовательности, орфографически и синтаксически грамотно, ясно и лаконично;
- выводы должны вытекать из выявленных проблем по исследуемой теме и подтверждаться примерами и фактами.

Особую ценность будут представлять практические исследования в основной части задания на примере денежных единиц разных стран и выраженная на их основе собственная обоснованная позиция.

**6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине «Теории денег и денежного обращения».**

**6.1. Основная литература.**

1. Зеленкова, Н. М. Деньги. Кредит. Банки [Электронный ресурс] : учебник / Н. М. Зеленкова, Е. Ф. Жуков, Н. Д. Эриашвили ; под ред. Е.Ф. Жукова. - 4-е изд., перераб. и доп. – Электрон. дан. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 783 с. - Доступ из Унив. б-ки ONLINE. – Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114805>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.
2. Рогачевская, М. А. Общая теория денег : учеб. пособие для студентов очной формы обучения по специальности 080105.65 - Финансы и кредит / М. А. Рогачевская ; Федер. агентство по образованию, Сиб. акад. гос. службы. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2009. - 156 с.
3. Рогачевская М. А. Российские деньги : учеб. пособие для студентов всех форм обучения по специальности 080105.65 - Финансы и кредит / М. А. Рогачевская, И. А. Новикова ; Федер. агентство по образованию, Сиб. акад. гос. службы. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2010. - 171, с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://siu.ranepa.ru>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

**6.2. Дополнительная литература.**

1. Водопьянов, И. Д. Золото в эволюции денежного обращения [Электронный ресурс] / И. Д. Водопьянов. – Электрон. дан. - Москва : Лаб. книги, 2012. - 115 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=140235>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
2. Деньги. Денежное обращение [Электронный ресурс] : учеб. пособие. — Электрон. дан. — Краснодар : Юж. ин-т менеджмента, 2011. — 75 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/10287>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
3. Ершов, А. В. Деньги: история возникновения, функции и виды [Электронный ресурс] / А. В. Ершов. – Электрон. дан. – Москва : Лаб. книги, 2012. - 102 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=139892>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
4. Людвиг фон Мизес Теория денег и кредита [Электронный ресурс] / фон Мизес Людвиг. — Электрон. дан. — Челябинск : Социум, 2012. — 816 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/28733.html>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
5. Новикова, И. А. Деньги, кредит, банки [Электронный ресурс] : учеб. пособие по направлению 060400 "Экономика" по специальности 080101.65 "Экономическая безопасность": (авт. ред.) / И. А. Новикова, Т. К. Гоманова. – Электрон. дан. - Новосибирск: Изд-во СибАГС, 2014. - 221 с. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа : [http://siu.ranepa.ru/UMM\\_1/100492/dkb\\_14a.pdf](http://siu.ranepa.ru/UMM_1/100492/dkb_14a.pdf), требуется авторизация. - Загл. с экрана.
6. Перов, И. Б. Исторические формы денег [Электронный ресурс] / И. Б. Перов. – Электрон. дан. - Москва : Лаб. книги, 2010. - 65 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=97093>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
7. Теория денег и денежного обращения [Электронный ресурс] : курс лекций (автор. ред.) / сост. М. А. Рогачевская, А. В. Гришанова. – Электрон. дан. - Новосибирск: Изд-во

СибАГС, 2016. - 175 с. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://siu.ganepa.ru>, требуется авторизация (дата обращения : 19.08.2016). - Загл. с экрана.

### 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.

1. Общая теория денег: метод. указания для студентов очной формы обучения по направлению 080100.62 - Экономика / сост.: И. А. Новикова, М. А. Рогачевская; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2013. - 39 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изданий / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://www.sapanet.ru>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

### 6.4 Нормативные правовые документы.

Не предусмотрено

### 6.5 Интернет-ресурсы.

1. Центральный банк Российской Федерации [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / ЦБ РФ. - Электрон. дан. - М., 2000 – 2014. – Режим доступа: <http://www.cbr.ru>, свободный.

### 6.6. Иные источники.

Не предусмотрено

## 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

Для изучения учебной дисциплины «Теории денег и денежного обращения» необходимо наличие аудиторий, оснащённых мультимедийным оборудованием.

Работа выполняется с использованием текстового редактора MS WORD, MS EXCEL – для таблиц, диаграмм, MS PowerPoint – для подготовки слайдов и презентаций.

| <b><i>Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</i></b> | <b><i>Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</i></b>                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b><i>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа</i></b>                 | Экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподаватель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная |
| <b><i>Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа</i></b>                | Стол� аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная                                                                                                                                                           |

|                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><i>Помещения для самостоятельной работы обучающихся. Компьютерные классы Центр интернет-ресурсов</i></p>                 | <p><b>Компьютерные классы:</b> компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, программа 1С, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные.</p> <p><b>Центр интернет-ресурсов:</b> компьютеры с выходом в Интернет, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного</p> |
| <p><i>Библиотека (имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет)</i></p> | <p>Компьютеры с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья, Wi-Fi</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <p><i>Видеостудия для проведения вебинаров</i></p>                                                                          | <p>Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <p><i>Видеостудия для вебинаров</i></p>                                                                                     | <p>Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <p><i>Кафедры</i></p>                                                                                                       | <p>На каждой кафедре одно рабочее место, оснащенное компьютером, веб-камерой, гарнитурой.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС

Факультет экономики и финансов

Кафедра финансов и кредита

УТВЕРЖДЕНА

кафедрой финансов и кредита

Протокол от «29» августа 2018 г. № 7

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
ДИСЦИПЛИНЫ**

**УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСАМИ В УСЛОВИЯХ  
БАНКРОТСТВА**

Б1.В.ДВ.6.1

краткое наименование дисциплины – УФвУБ

по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): «Финансы и кредит»

квалификация: Бакалавр

формы обучения: очная, заочная

Год набора — 2019

Новосибирск, 2018

**Автор – составитель:**

кандидат экономических наук, доцент кафедры финансов и кредита Т.В. Гурунян

Заведующий кафедрой финансов и кредита

кандидат экономических наук, доцент Т. К. Гоманова

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                               |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы .....                                                 | 4  |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО.....                                                                                                                            | 5  |
| 3. Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                                                    | 5  |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине.....                                                  | 10 |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                         | 27 |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине..... | 30 |
| 6.1. Основная литература.....                                                                                                                                                 | 30 |
| 6.2. Дополнительная литература.....                                                                                                                                           | 30 |
| 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....                                                                                                              | 31 |
| 6.4. Нормативные правовые документы.....                                                                                                                                      | 31 |
| 6.5 Интернет-ресурсы.....                                                                                                                                                     | 32 |
| 6.6. Иные источники.....                                                                                                                                                      | 32 |
| 7. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....                                                  | 32 |

# 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы

1.1 Дисциплина Б1.В.ДВ.6.1 «Управление финансами в условиях банкротства» обеспечивает овладение следующими компетенциями:

На очной и заочной форме обучения

Таблица 1.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                         | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-2            | Способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов | ПК-2.2                         | Способность применить типовые методики и действующую нормативно-правовую базу для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа. |

На заочные формы с применением ЭО ДОТ

Таблица 1.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                         | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-2            | Способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов | ПК-2.2                         | Способность выбрать типовые методики и проанализировать действующую нормативно-правовую базу для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа. |

1.2 В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

Таблица 2

| ОТФ/ТФ | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                             |
|--------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | ПК-2.2.                        | на уровне знаний:<br>экономические и социально-экономических показатели, характеризующие деятельность хозяйствующего субъекта;<br>нормативную базу и типовые методики в области финансовой дея- |



|  |  |                                                                                                                                                                                                                               |
|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | тельности                                                                                                                                                                                                                     |
|  |  | на уровне умений:<br>применение алгоритма расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующего субъекта, на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы |
|  |  | на уровне навыков:<br>собирать исходные данные для расчета экономических и социально-экономических показателей                                                                                                                |

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетных единиц.

По очной форме обучения количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 104, их них 30 лекционного типа, 74 практического (семинарского) типа, и 40 на самостоятельную работу обучающихся.

По заочной форме обучения, в том числе с применением ЭО ДОТ количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 14, их них 6 лекционного типа, 8 практического (семинарского) типа, и 126 на самостоятельную работу обучающихся.

### Место дисциплины

Б1.В.ДВ.6.1 Управление финансами в условиях банкротства. Дисциплина изучается студентами очной формы обучения на 4 курсе в 7 семестре, студентами заочной формы – на 4 курсе, студентами заочной формы обучения с ДОТ – на 4 курсе.

Дисциплины, которые реализуются до изучения дисциплины Б1.ДВ.6.1 Управление финансами в условиях банкротства:

Б1.В.ОД.10 Экономика организации

## 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1

| № п/п                | Наименование тем, (разделов)                                                                                     | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    |    |     |    | Форма текущего контроля успеваемости <sup>1</sup> , промежуточной аттестации |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|------------------------------------------------------------------------------|
|                      |                                                                                                                  | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                              |
|                      |                                                                                                                  |                        | л                                                                        | лр | пз | КСР |    |                                                                              |
| Очная форма обучения |                                                                                                                  |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                              |
| Раздел 1             | Основы банкротства (несостоятельности). Процедуры банкротства                                                    | 80                     | 20                                                                       |    | 40 |     | 20 |                                                                              |
| Тема 1.1             | Институт банкротства в России и зарубежных странах. Трансграничная несостоятельность. Понятие и виды банкротства | 27                     | 7                                                                        |    | 10 |     | 10 | Д, Э                                                                         |
| Тема 1.2.            | Основные участники                                                                                               | 26                     | 6                                                                        |    | 15 |     | 5  | О, Т                                                                         |

<sup>1</sup> Формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), контрольная работа (КР), эссе (Э), реферат (Р), контрольные работы (К), опрос (О), тестирование (Т), доклады с презентацией по примерному перечню тем (Д), практическое задание (Пз.) и др.

|                          |                                                                                                     |     |    |  |    |  |    |                 |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----|--|----|--|----|-----------------|
|                          | по делу о банкротстве<br>Диагностика банкротства и антикризисное управление при угрозе банкротства. |     |    |  |    |  |    |                 |
| Тема 1.3.                | Процедуры банкротства                                                                               | 27  | 6  |  | 15 |  | 5  | Пз              |
| Раздел 2                 | Банкротство отдельных категорий должников и финансовый менеджмент несостоятельного предприятия      | 64  | 10 |  | 34 |  | 20 |                 |
| Тема 2.1                 | Особенности банкротства отдельных категорий должников                                               | 32  | 5  |  | 17 |  | 10 | О, Д            |
| Тема 2.2.                | Финансовый менеджмент предприятия-должника. Реструктуризация – антикризисная процедура              | 32  | 5  |  | 17 |  | 10 | Т               |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                     | 4   |    |  |    |  | 4  | Зачет с оценкой |
| Всего:                   |                                                                                                     | 144 | 30 |  | 74 |  | 40 | ак.ч            |
|                          |                                                                                                     | 4   |    |  |    |  |    | з.е.            |
|                          |                                                                                                     | 108 |    |  |    |  |    | ас.ч            |
|                          |                                                                                                     |     |    |  |    |  |    |                 |

Таблица 3.2

| № п/п                  | Наименование тем, (разделов)                                                                                           | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    |    |     |    | Форма текущего контроля успеваемости <sup>2</sup> , промежуточной аттестации |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|------------------------------------------------------------------------------|
|                        |                                                                                                                        | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                              |
|                        |                                                                                                                        |                        | л                                                                        | лр | пз | КСР |    |                                                                              |
| Заочная форма обучения |                                                                                                                        |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                              |
| Раздел 1               | Основы банкротства (несостоятельности). Процедуры банкротства                                                          | 64                     | 4                                                                        |    | 2  |     | 58 | Д, Т                                                                         |
| Тема 1.1               | Институт банкротства в России и зарубежных странах. Трансграничная несостоятельность. Понятие и виды банкротства       | 28                     | 2                                                                        |    |    |     | 26 |                                                                              |
| Тема 1.2.              | Основные участники по делу о банкротстве<br>Диагностика банкротства и антикризисное управление при угрозе банкротства. | 15                     |                                                                          |    | 2  |     | 13 |                                                                              |
| Тема 1.3.              | Процедуры банкротства                                                                                                  | 21                     | 2                                                                        |    |    |     | 19 |                                                                              |
| Раздел 2               | Банкротство отдельных категорий должников и финансовый менеджмент несостоятельного предприятия                         | 76                     | 2                                                                        |    | 6  |     | 68 | Д, КР                                                                        |
| Тема 2.1               | Особенности банкротства отдельных категорий должников                                                                  | 38                     | 2                                                                        |    | 2  |     | 34 |                                                                              |
| Тема 2.2.              | Финансовый менеджмент предприятия-должника. Реструктуризация – антикризис-                                             | 38                     |                                                                          |    | 4  |     | 34 |                                                                              |

<sup>2</sup> Формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), контрольная работа (КР), коллоквиум (К), эссе (Э), реферат (Р), диспут (Д) и др.

|                          |               |   |  |   |   |     |                 |
|--------------------------|---------------|---|--|---|---|-----|-----------------|
|                          | ная процедура |   |  |   |   |     |                 |
| Промежуточная аттестация | 4             |   |  | 4 |   |     | Зачет с оценкой |
|                          | 144           | 6 |  | 8 | 4 | 126 | ак.ч            |
|                          | 4             |   |  |   |   |     | з.е.            |
| <b>Всего:</b>            | 108           |   |  |   |   |     | ас.ч            |

Таблица 3.3

| № п/п                                        | Наименование тем, (разделов)                                                                                           | Объем дисциплины, час. |                                                                          |            |            |     |     | Форма текущего контроля успеваемости <sup>3</sup> , промежуточной аттестации |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----|-----|------------------------------------------------------------------------------|
|                                              |                                                                                                                        | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |            |            |     | СР  |                                                                              |
|                                              |                                                                                                                        |                        | л/эо, дот <sup>4</sup>                                                   | лр/эо, дот | пз/эо, дот | КСР |     |                                                                              |
| Заочная форма обучения с применением ЭО, ДОТ |                                                                                                                        |                        |                                                                          |            |            |     |     |                                                                              |
| Раздел 1                                     | Основы банкротства (несостоятельности). Процедуры банкротства                                                          | 64                     | 4                                                                        |            | 2          |     | 58  | Электронный семинар 1                                                        |
| Тема 1.1                                     | Институт банкротства в России и зарубежных странах. Трансграничная несостоятельность. Понятие и виды банкротства       | 28                     | 2                                                                        |            |            |     | 26  |                                                                              |
| Тема 1.2.                                    | Основные участники по делу о банкротстве<br>Диагностика банкротства и антикризисное управление при угрозе банкротства. | 15                     |                                                                          |            | 2          |     | 13  |                                                                              |
| Тема 1.3.                                    | Процедуры банкротства                                                                                                  | 21                     | 2                                                                        |            |            |     | 19  |                                                                              |
| Раздел 2                                     | Банкротство отдельных категорий должников и финансовый менеджмент несостоятельного предприятия                         | 76                     | 2                                                                        |            | 6          |     | 68  | Электронный семинар 2                                                        |
| Тема 2.1                                     | Особенности банкротства отдельных категорий должников                                                                  | 38                     | 2                                                                        |            | 2          |     | 34  |                                                                              |
| Тема 2.2.                                    | Финансовый менеджмент предприятия-должника. Реструктуризация – антикризисная процедура                                 | 38                     |                                                                          |            | 4          |     | 34  |                                                                              |
| Промежуточная аттестация                     |                                                                                                                        | 4                      |                                                                          |            |            | 4   |     | Зачет оценкой                                                                |
| Всего:                                       |                                                                                                                        | 144                    | 6                                                                        |            | 8          | 4   | 126 | ак.ч                                                                         |
|                                              |                                                                                                                        | 4                      |                                                                          |            |            |     |     | з.е.                                                                         |
|                                              |                                                                                                                        | 108                    |                                                                          |            |            |     |     | ас.ч                                                                         |

### Содержание дисциплины

#### Раздел 1. Основы банкротства (несостоятельности). Процедуры банкротства

##### Тема 1.1. Институт банкротства в России и зарубежных странах. Трансграничная несостоятельность. Понятие и виды банкротства

Значение института несостоятельности (банкротства) в рыночной экономике как гаранта одновременного соблюдения экономических интересов кредиторов, должника, а также государства – общего регулятора рынка. Социально-экономические последствия

<sup>3</sup> Формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), контрольная работа (КР), коллоквиум (К), эссе (Э), реферат (Р), диспут (Д) и др.

<sup>4</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

банкротства: снижение уровня благосостояния, рост безработицы, криминализация общества и т.д.

Институт банкротства в Древнем Риме. Возникновение и развитие института банкротства в Западной Европе. Выделение причин и видов несостоятельности, организация равномерного удовлетворения требований кредиторов.

Современное регулирование банкротства за рубежом. Опыт США, Канады Германии, Великобритании, Франции, Нидерландов, Австралии. Мировые системы банкротства: нейтральная, продолжниковая и прокредиторская направленность.

Трансграничная несостоятельность: институт международного частного права, регулирующий отношения, в которых участвуют несостоятельный должник и иностранные кредиторы. Типовой закон ЮНСИТРАЛ. Известные мировые банкротства.

Институт банкротства в дореволюционной России и в период с 1917 г. по 1922г.

Система и нормативно- правовое регулирование банкротства в России на современном этапе. Кардинальные изменения законодательства о несостоятельности в 2013-2014 г.г.

Государственное управление в сфере несостоятельности на федеральном и региональном уровнях. Функции Минэкономразвития и ФНС по проведению государственной политики, направленной на предотвращение несостоятельности (банкротства) предприятий; представление интересов государства; организацию работы по созданию нормативной и методической базы в сфере несостоятельности и др.

Специальные государственные органы по регулированию банкротства и финансовому оздоровлению в зарубежных странах (Германия, Франция, США, Канада, Великобритания).

Компетенции муниципальных образований в вопросах управления несостоятельными предприятиями и организациями, находящимися в муниципальной собственности или имеющими в уставном капитале долю муниципальной собственности.

Аккредитованные коммерческие банки: выполнение определенного вида работ в отношении отдельных неплатежеспособных организаций.

Понятие несостоятельности и банкротства. Признаки банкротства юридических и физических лиц. Виды несостоятельности (банкротства). Государственное банкротство. Криминальные банкротства. Обнаружение признаков фиктивного и преднамеренного банкротства. Судебно-экономические экспертизы по делам о криминальном банкротстве.

Банкротство как инструмент передела собственности. Методы противодействия заказным банкротствам.

**Тема 1.2. Основные участники по делу о банкротстве Диагностика банкротства и антикризисное управление при угрозе банкротства.** Характеристика прав и обязанностей участников производства по делу о банкротстве в соответствии с федерального закона N 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)»: должника, руководителя должника, кредиторов, конкурсных кредиторов, уполномоченных органов, представителя учредителей (участников) должника, представителя собственника имущества должника – унитарного предприятия, представителя комитета кредиторов, представителя собрания кредиторов, арбитражного управляющего, представителя работников должника.

Классификация кредиторов. Функции собрания кредиторов и комитета кредиторов. Функции саморегулируемой организации арбитражных управляющих (СРО), регулирующего органа, национального объединения СРО.

Жизненный цикл развития организации и кризисы. Типы организационных кризисов. Факторы неплатежеспособности предприятия.

Стадии неплатежеспособности предприятия. Подходы к диагностике банкротства. Зарубежные и адаптированные методы и методики диагностики банкротства. Модели количественной оценки вероятности угрозы банкротства. Оценка вероятности угрозы банкротства с помощью качественных методов анализа. Экспресс-диагностика. Комплексная диагностика неплатежеспособного предприятия.

Политика антикризисного управления при угрозе банкротства на микро- и макро-уровне.

### **Тема 1.3. Процедуры банкротства**

Досудебная санация. Возбуждение дела о банкротстве. Подача заявления кредитором, уполномоченным органом или должником.

Наблюдение. Проведение анализа финансового состояния должника арбитражным управляющим. Выявление признаков фиктивного и преднамеренного банкротства. Составление реестра требований кредиторов, проведение первого собрания кредиторов.

Финансовое оздоровление. График погашения задолженности и план финансового оздоровления, в котором предусмотрены антикризисные мероприятия.

Внешнее управление. Мораторий на удовлетворение требований кредиторов. Разработка плана внешнего управления и обоснование предлагаемых антикризисных мероприятий.

Конкурсное производство. Формирование конкурсной массы. Очередность удовлетворения требований кредиторов. Порядок проведения торгов.

## **Раздел 2. Банкротство отдельных категорий должников и финансовый менеджмент несостоятельного предприятия**

### **Тема 2.1. Особенности банкротства отдельных категорий должников**

Банкротство банков. Антикризисное управление банковской системой и деятельностью отдельных кредитных организаций как одно из важнейших направлений повышения качества и результативности управления банковским делом в стране. Кризисное состояние кредитных организаций; упреждающее антикризисное управление банковской системой и ее элементами; упреждающее антикризисное управление банками собственным развитием; последующее антикризисное управление элементами банковской системы. Криминальные схемы при банкротстве банка. Зарубежный опыт финансового оздоровления кредитных организаций.

Банкротство страховых организаций. Банкротство профессиональных участников рынка ценных бумаг. Правовой статус отдельных видов предприятий, обладающих особым значением в экономической и социальной сфере, вытекающие из этого особенности процедуры банкротства. Предоставление поручительства по обязательствам отдельных видов должников Российской Федерацией, субъектом Российской Федерации, муниципальным образованием. Особые требования к кандидатуре арбитражного управляющего при проведении процедур банкротства некоторых категорий должников.

Банкротство стратегических предприятий и организаций. Банкротство градообразующих предприятий. Банкротство сельскохозяйственных организаций. Банкротство субъектов естественных монополий. Банкротство организаций-застройщиков. Банкротство гражданина. Реструктуризация долгов и реализация имущества должника. Опыт потребительского банкротства в мире.

### **Тема 2.2. Финансовый менеджмент предприятия-должника. Реструктуризация – антикризисная процедура**

Реорганизация системы управления финансами как первоочередная задача в условиях неплатежеспособности. Управление денежными потоками в период финансового оздоровления предприятия.

Антикризисная финансовая стратегия, нацеленная на построение эффективной системы управления финансами, для обеспечения решения стратегических и тактических задач его деятельности. Интегрирование маркетинговой стратегии с производственной стратегией, кадровой/управленческой стратегией, финансовой стратегией для построения стратегический план предприятия. Особенности антикризисного финансового менеджмента в условиях глобального кризиса: российский и зарубежный опыт. Инвестиции и инновации в антикризисном управлении.

Сущность, цели и эффективность реструктуризации. Основные направления и разработка программы реструктуризации предприятия. Реинжиниринг бизнес-процессов.

Практика реструктуризации российских предприятий. Практика реструктуризации в зарубежных странах как антикризисное мероприятие.

Реструктуризация на основе выделения центров финансовой ответственности. Реструктуризация задолженности предприятия.

#### 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине

##### 4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации.

4.1.1. В ходе реализации дисциплины «Управление финансами в условиях банкротства» используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

для очной формы обучения

Таблица 4.1

| Тема (раздел)                                                                                                           | Методы текущего контроля успеваемости                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Раздел 1. Основы банкротства (несостоятельности). Процедуры банкротства</b>                                          |                                                                                 |
| 1.1 Институт банкротства в России и зарубежных странах. Трансграничная несостоятельность. Понятие и виды банкротства    | Доклады с презентацией по примерному перечню тем.<br>Предоставление текста эссе |
| 1.2 Основные участники по делу о банкротстве Диагностика банкротства и антикризисное управление при угрозе банкротства. | Устные ответы на вопросы. Письменное тестирование                               |
| 1.3 Процедуры банкротства                                                                                               | Выполнение практических заданий                                                 |
| <b>Раздел 2. Банкротство отдельных категорий должников и финансовый менеджмент несостоятельного предприятия</b>         |                                                                                 |
| 2.1 Особенности банкротства отдельных категорий должников                                                               | Доклады с презентацией по примерному перечню тем.<br>Устные ответы на вопросы.  |
| 2.2 Финансовый менеджмент предприятия-должника. Реструктуризация – антикризисная процедура                              | Письменное тестирование.                                                        |

для заочной формы обучения

Таблица 4.2

| Тема (раздел)                                                                                                           | Методы текущего контроля успеваемости                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| <b>Раздел 1. Основы банкротства (несостоятельности). Процедуры банкротства</b>                                          |                                                                           |
| 1.1 Институт банкротства в России и зарубежных странах. Трансграничная несостоятельность. Понятие и виды банкротства    | Доклады с презентацией по примерному перечню тем. Письменное тестирование |
| 1.2 Основные участники по делу о банкротстве Диагностика банкротства и антикризисное управление при угрозе банкротства. |                                                                           |
| 1.3 Процедуры банкротства                                                                                               |                                                                           |

| <b>Раздел 2. Банкротство отдельных категорий должников и финансовый менеджмент несостоятельного предприятия</b> |                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 2.1 Особенности банкротства отдельных категорий должников                                                       | Доклады с презентацией по примерному перечню тем.<br>Контрольная работа. |
| 2.2 Финансовый менеджмент предприятия-должника. Реструктуризация – антикризисная процедура                      |                                                                          |

В ходе реализации дисциплины по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- письменный ответ на задания электронного семинара;
- письменное собеседование с обучающимся в ходе проведения электронного семинара.

**4.1.2.Промежуточная аттестация** проводится в форме зачета с оценкой. Зачет проводится в форме устного ответа на вопрос и решения практического задания. Вопросы, включаемые в задание, носят как теоретический, так и прикладной характер.

На зачет выносятся задания, проработанные в течение семестра на аудиторных занятиях и в процессе самостоятельной работы.

#### **4.2.Материалы текущего контроля успеваемости.**

Полный комплект материалов для текущего контроля находится на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

### **Типовые оценочные материалы по теме 1.1 Институт банкротства в России и зарубежных странах. Трансграничная несостоятельность. Понятие и виды банкротства**

*Примерные темы эссе:*

1. Считаю основными причинами появления института банкротства ...
2. Сравнивая трактовки понятия «несостоятельность» и «банкротство» можно сделать вывод, что...
3. Мне кажется, что институт медиации при банкротстве необходимо развивать, потому что...
4. Как появилось государственное регулирование несостоятельности...
5. Отношение к должнику в древнем мире кардинально отличается от современного потому что....
6. В России институт банкротства во многом несовершенен, что объясняется.....

*Примерные темы докладов:*

1. Роль института банкротства в рыночной экономике.
2. Историческая ретроспектива института банкротства в России.
3. Институт банкротства в странах ЕАЭС.
4. Основные пути распознавания признаков фиктивного и преднамеренного банкротства.
5. Борьба с рейдерскими захватами экономическими и правовыми средствами.
6. Институт банкротства в дореволюционной России и в период с 1917 по 1992 г.
7. Особенности института банкротства в зарубежных странах (на примере США, Великобритании, Франции, Германии).
8. Мировые системы банкротства.

9. Государственное управление в сфере несостоятельности на федеральном и региональном уровне.
10. Система и нормативно-правовое регулирование банкротства на современном этапе в России.
11. Институт несостоятельности как инструмент недобросовестной конкуренции.
12. Проблемы трансграничной несостоятельности.

### **Типовые оценочные материалы по теме 1.2 Основные участники по делу о банкротстве Диагностика банкротства и антикризисное управление при угрозе банкротства**

#### *Вопросы для устного опроса:*

1. Чем характеризуется выбор источников финансирования инвестиционной деятельности предприятия в условиях кризиса?
2. Какие элементы антикризисной стратегии Вы можете выделить?
3. Что относится к неблагоприятным внешним факторам развития предприятия?
4. Какие методы диагностики банкротства Вам известны?
5. Из каких компонентов складывается модель Альтмана?
6. Почему модель Альтмана мало применима к расчету финансовой устойчивости российских предприятий?
7. Что является основанием для признания структуры баланса – неудовлетворительной, а предприятие – неплатежеспособным?
8. Какие кредиторы называются конкурсными?
9. Как защищаются права работников при банкротстве в России и зарубежных странах?
10. Каково соотношение компетенций собрания кредиторов и комитета кредиторов?
11. В чем заключаются цели и задачи арбитражных управляющих?
12. Какие формы и функции саморегулируемых организаций арбитражных управляющих в России и зарубежных странах?

#### *Типовые тестовые задания*

1. Чтобы подать заявление "о банкротстве" в суд необходимо наличие:  
 \*решения федерального, арбитражного, третейского суда о взыскании долга  
 решения суда и постановление приставов о невозможности взыскания  
 постановление приставов о невозможности взыскания
2. Требования уполномоченных органов об уплате обязательных платежей принимаются во внимание для возбуждения дела о банкротстве, если оно подтверждены решением:  
 \*налогового органа о взыскании за счет имущества должника
3. Вознаграждение, выплачиваемое арбитражному управляющему в деле о банкротстве за счет средств должника, состоит из:  
 суммы процентов от балансовой стоимости активов должника  
 \*фиксированной суммы и суммы процентов  
 фиксированной суммы, устанавливаемой СРО
4. Организация и проведение собрания кредиторов в соответствии с законом о банкротстве осуществляется:  
 представителем ФНС России  
 арбитражным судом  
 \*арбитражным управляющим



комитетом кредиторов

5. Участники первого собрания кредиторов с правом голоса:

конкурсные кредиторы, уполномоченные органы и руководитель должника

представитель учредителей (участников) должника

представитель собственника имущества должника

\*конкурсные кредиторы, уполномоченные органы

6. Собрание кредиторов созывается по инициативе:

\*арбитражного управляющего

\*одной трети от общего количества конкурсных кредиторов

арбитражного суда

\*комитета кредиторов

представителей должника

7. Вопросы, которые относятся к исключительной компетенции собрания кредиторов:

\*принятие решений о введении и утверждения планов финансового оздоровления, внешнего управления

\*выбор реестродержателя

принятие требований уполномоченных органов

\*принятие решений о заключении мирового соглашения

\*избрание представителя собрания кредиторов

признание должника банкротом

выбор судьи в арбитражном суде

8. Кризис можно описать следующей комплексной характеристикой:

возможность возникновения убытка, измеряемого в денежном выражении

\*крайнее обострение противоречий в организации, угрожающей ее жизнестойкости

неопределенность протекания экономических процессов, трудности прогнозирования

9. Внешние сигналы о возможных изменениях состояния фирмы - это:

\*снижение покупательной способности населения

увольнение более 3-х рабочих

порча складских запасов

10. Банкротство предприятия - это результат:

воздействие внутренних факторов

воздействие внешних факторов

\*воздействия внутренних и внешних факторов

11. Система показателей и их рейтинговая оценка, выраженная в баллах, для прогнозирования финансового состояния предприятия предложена российским исследователем:

\*Савицкой Г. В.

Шереметом А.Д.

Сайфулиным Р. С.

12. Неблагоприятные внешние факторы развития предприятия включают:

- \*высокую стоимость кредита
- \*нестабильность политической системы
- высокую себестоимость продукции
- сильную конкуренцию
- неудовлетворительную структуру баланса предприятия

13. Положительная структура баланс при значении коэффициента утраты платежеспособности меньше 1 означает, что:

- \*предприятие не признается несостоятельным, однако существует угроза несостоятельности
- у предприятия есть реальная возможность восстановить свою платежеспособность
- предприятие признается несостоятельным

14. Можно выявить на основе анализа Дюпона и с использованием критерия Альтмана:

- \*причины систематически неудовлетворительного уровня рентабельности собственного капитала
- \*направления первоочередных мер антикризисного управления
- причины улучшения психологического климата организации
- причины снижения спроса на продукцию

15. Коэффициенты, которые рассчитываются в процессе экспресс-диагностики:

- \*текущей ликвидности
- \*обеспеченности собственными оборотными средствами
- коэффициент оборачиваемости
- \*коэффициент восстановления (утраты) платежеспособности
- коэффициент инновационного развития

### **Типовые оценочные материалы по теме 1.3. Процедуры банкротства**

#### *Практические задания*

Практическое задание 1. В Арбитражный суд г. Москвы с заявлением о банкротстве ООО «Надежда» обратилось ЗАО «Сталкер». При рассмотрении заявления выяснилось, что задолженность ООО «Надежда» составляет 170 тыс. руб. Из них задолженность по обязательным платежам составляет 15 тыс. руб., по заработной плате — 10 тыс. руб. и в части неустоек — 75 тыс. руб. Подлежит ли принятию Арбитражным судом г. Москвы заявление о банкротстве ООО «Надежда»?

Решение: В соответствии с п.2 ст.6 Закона о несостоятельности производство по делу о банкротстве может быть возбуждено арбитражным судом при условии, что требования к должнику - юридическому лицу в совокупности составляют не менее ста тысяч рублей.

На основании п.2 ст.4 Закона о несостоятельности обязательства по выплате выходных пособий и оплате труда лиц, работающих по трудовому договору; подлежащие применению за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательства неустойки (штрафы, пени) исключаются (в ред. Федерального закона от 18.12.2006 N 231-ФЗ)

Общая задолженность составляет 170 тыс.руб. Из них задолженность по обязательным платежам составляет 15 тыс.руб., по заработной плате – 10 тыс.руб., в части неустоек – 75 тыс.руб.

Следовательно, учитываемая при банкротстве задолженность составляет: 170-10-75=85 тыс.руб. Данное заявление не принадлежит рассмотрению Арбитражным судом.

Практическое задание 2. Собрание кредиторов должника ЗАО «Троя» избрало комитет кредиторов в составе 12 человек, а также председателя комитета кредиторов. Один из участ-

ков комитета кредиторов учредитель ООО «Крокус» уступил свои требования г-н Иванову, после чего г-н Иванов обратился к председателю комитета кредиторов с требованием допустить его до участия в заседаниях комитета кредиторов. Соблюден ли в данном случае установленный законодательством порядок?

Решение: На основании п.4 ст.17 Закона о несостоятельности количественный состав комитета кредиторов определяется собранием кредиторов, но не может быть менее чем три человека и более чем одиннадцать человек. В соответствии с п.5 ст.17 Закона о несостоятельности при решении вопросов на заседании комитета кредиторов каждый член комитета кредиторов обладает одним голосом. Передача права голоса членом комитета кредиторов иному лицу не допускается.

Не соблюдено требование п.4 ст.17, так как состав комитета включает более чем 11 человек, и нарушено требование п.5 ст.17.

Практическое задание 3. В ходе процедуры наблюдения были заявлены и установлены в судебном порядке требования следующих кредиторов, согласно выписке из реестра требований кредиторов ГУП «Коченевского района «ПП ЖКХ».

Таблица

Размер требований кредиторов ГУП «Коченевского района «ПП ЖКХ» на 27.09.2015, руб.

| №п/п                                                                                      | Наименование кредитора                                        | Установлено требований в соответствии с Законом, руб. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <i>1. Задолженность по первой очереди</i>                                                 |                                                               |                                                       |
|                                                                                           | Итого 1 очередь                                               | -                                                     |
| <i>2. Задолженность по второй очереди</i>                                                 |                                                               |                                                       |
|                                                                                           | Итого 2 очередь                                               | -                                                     |
| <i>3. Задолженность по третьей очереди</i>                                                |                                                               |                                                       |
| <i>3.1. Задолженность по третьей очереди по обязательствам, обеспеченным залогом</i>      |                                                               |                                                       |
|                                                                                           | Итого 3.1 очередь                                             | -                                                     |
| <i>3.2. Задолженность перед конкурсными кредиторами и уполномоченными органами</i>        |                                                               |                                                       |
| 1                                                                                         | УМНС России по НСО                                            | 10075338,00                                           |
| 2                                                                                         | ОАО «Коченевский райтоп»                                      | 1 176131,00                                           |
|                                                                                           | АКСБ РФ Коченевское отделение №2295<br>Сибирского банка СБ РФ | 849 656,81                                            |
|                                                                                           | ОАО «Российские железные дороги»                              | 40 659,36                                             |
|                                                                                           | Департамент агропромышленного комплекса<br>Администрации НСО  | 860,70                                                |
|                                                                                           | Итого 3.2 очередь                                             | 12 142 645,87                                         |
| <i>3.3. Задолженность по взысканию пеней, штрафов, неустоек и иных финансовых санкций</i> |                                                               |                                                       |
| 1                                                                                         | УМНС России по НСО                                            | 7 277 768,00                                          |

|       |                                                              |               |
|-------|--------------------------------------------------------------|---------------|
|       | Департамент агропромышленного комплекса<br>Администрации НСО | 19017,71      |
|       | Итого 3.3 очередь                                            | 7 296 785,71  |
|       | Итого 3 очередь                                              | 19439431,58   |
| ИТОГО |                                                              | 19 439 431,58 |

Определите сумму кредиторской задолженности, которую необходимо погасить в процедуре внешнего управления, или в процедуре конкурсного производства.

На сумму требований конкурсных кредиторов, уполномоченного органа в размере, установленном в соответствии со ст.4 Закона 127-ФЗ на дату введения внешнего управления, начисляются проценты в порядке и размере, предусмотренными ст.95 Закона. Начисленные в соответствии со ст.95 Закона проценты в случае признания Должник банкротом и открытия конкурсного производства подлежат удовлетворению в порядке, установленном п.3 ст. 137 Закона.

Таким образом, сумма кредиторской задолженности, на которую необходимо погасить за период внешнего управления составляет 19439431,58 рублей, с начисленными процентами по ставке рефинансирования. Итоговая сумма задолженности к уплате составит 22 918 441 рубля, по ставке рефинансирования 13%.

## **Типовые оценочные материалы по теме 2.1. Особенности банкротства отдельных категорий должников**

*Вопросы для устного опроса:*

1. Что является основанием для признания кредитной организации банкротом?
2. В чем особенности процедур банкротства для страховых компаний?
3. Что представляет собой поручительство?
4. В чем заключается специфика конкурсного производства в отношении кредитной организации?
5. Почему применяют особый подход к процессу банкротства стратегических предприятий и организаций?
6. В чем заключается специфика процедур банкротства в отношении профессиональных участников рынка ценных бумаг?
7. Каковы особенности продажи имущества должников — сельскохозяйственных организаций?
8. Каков порядок введения внешнего управления градообразующей организации?
9. В чем заключается особенность банкротства субъектов естественных монополий?
10. Почему возникла необходимость в принятии специального закона о банкротстве гражданина?
11. Какие процедуры банкротства применяются в отношении гражданина?
12. Как происходит банкротство отсутствующего должника?

*Примерные темы докладов:*

1. Поручительство при банкротстве некоторых категорий должников.
2. Особенности финансового оздоровления кредитной организации.
3. Особенности банкротства профессиональных участников рынка ценных бумаг.
4. Стратегических предприятий и организаций — признание и установление несостоятельности.
5. Градообразующие организации — социальная значимость и специфика банкротства.

6. Учет особенностей условий деятельности сельскохозяйственных организаций при банкротстве.
7. Особенности банкротства субъектов естественных монополий.
8. Банкротство гражданина и индивидуального предпринимателя — новые подходы в законодательстве.
9. Банкротство КФХ.
10. Повышение уровня финансовой грамотности населения как мера предотвращения банкротства гражданина.
11. Последствия банкротства для гражданина.
12. Процедура реструктуризации долгов гражданина.

## **Типовые оценочные материалы по теме 2.2. Финансовый менеджмент предприятия-должника. Реструктуризация – антикризисная процедура**

### *Типовые тестовые задания*

1. Первоочередное мероприятие в условиях применения к неплатежеспособному предприятию реабилитационных процедур:  
разработка инвестиционной стратегии  
реорганизация системы управления персоналом  
\*реорганизация системы управления финансами  
разработка маркетинговой стратегии
2. Основная задача специалиста по финансовому учету в условиях финансовой нестабильности:  
разработка финансовой стратегии  
\*обеспечение руководства достоверной информацией о состоянии финансов  
размещение на выгодных условиях ценных бумаг
3. Финансовый управляющий при решении краткосрочных задач в период кризиса обязан сделать выбор в пользу следующих факторов:  
прибыльности и рентабельности  
\*финансовой устойчивости  
экономии ресурсов
4. Функции специалиста по кредитным операциям в условиях финансовой нестабильности:  
составление плана маркетинга  
\*управление дебиторской и кредиторской задолженностью  
\*привлечение временно недостающих средств  
разработка инвестиционных проектов  
\*выдача и получение товарных кредитов
5. Задачами специалиста по управленческому учету в условиях финансовой нестабильности:  
\*определение объемов средств, соответствующих точке безубыточности  
\*определение минимально необходимого объема затрат  
определение кассовых остатков  
составление бухгалтерской отчетности
6. Прибыль и финансовая устойчивость с позиций тактики и управления финансовыми потоками:  
взаимно дополняют друг друга

неразрывно связаны

\*находятся в диалектическом противоречии

7. Собственникам необходимо пожертвовать в условиях кризиса предприятия: финансовой устойчивостью ради быстрого получения прибыли

\*быстрым получением прибыли ради финансовой устойчивости

финансовой устойчивостью ради восстановления платежеспособности

8. Эффективность антикризисного управления определяют такие факторы, как:

\*профессионализм антикризисного управляющего

профессионализм управляющего персоналом

\*методология разработки рискованных решений

качество инновационных программ

\*система мониторингирования кризисных ситуаций

9. Реструктуризация акционерного капитала осуществляется с целью:

привлечения новых акционеров

вытеснения части старых акционеров

\*увеличения чистых активов предприятия

10. Укажите основные признаки предприятий, нуждающихся в реструктуризации:

\*невостребованность выпускаемой продукции

малая доля продукции в экспорте региона

неукомплектованность штата

\*высокий уровень затрат по сравнению с конкурентами

### **Типовые темы контрольных работ**

1. Понятие банкротства в мировой практике

2. Роль арбитражного суда в рассмотрении дел о банкротстве

3. Процедура мирового соглашения

4. Саморегулируемые организации арбитражных управляющих (СРО АУ) и национальные объединения СРО АУ

5. Процедура конкурсного производства

6. Требования к кандидатуре арбитражного управляющего

7. Значение института несостоятельности (банкротства) в рыночной экономике

8. Функции арбитражного управляющего

9. Создание, реорганизация и ликвидация предприятий

10. Риск в коммерческой деятельности и несостоятельность

11. Признаки банкротства и его разновидности

12. Досудебная санация как способ выхода должника из состояния неплатежеспособности

13. Методы и методики диагностики банкротства (российские и зарубежные)

14. Процедура наблюдения

15. Банкротство гражданина и индивидуального предпринимателя

16. Процедура внешнего управления

17. Криминальные схемы при банкротстве банка

18. Государственное управление в сфере несостоятельности на федеральном и региональном уровне

19. Экспресс – диагностика

20. График погашения задолженности кредиторам

21. История банкротства в России

22. Кредиторы: классификация и способы возмещения долга
23. Институт несостоятельности как инструмент недобросовестной конкуренции
24. Проведение торгов в процедуре конкурсного производства
25. Комплексная диагностика неплатежеспособных предприятий
26. Противодействие заказным банкротствам в антикризисном управлении
27. Банкротство кредитных организаций
28. Основные принципы финансового менеджмента несостоятельного предприятия
29. Банкротство страховых организаций
30. Банкротство профессиональных участников рынка ценных бумаг
31. Банкротство стратегических предприятий и организаций
32. Реструктуризация как антикризисная процедура
33. Банкротство градообразующих организаций
34. Мировые системы банкротства
35. Банкротство сельскохозяйственных организаций
36. Анализ финансовых коэффициентов в ходе процедур банкротства
37. Банкротство субъектов естественных монополий
38. Функции собрания и комитета кредиторов
39. Права и обязанности конкурсного управляющего
40. Трансграничная несостоятельность
41. Противодействие заказным банкротствам в системе антикризисного управления.
42. Реструктуризация как антикризисная процедура.
43. Государственное регулирование банкротства и финансового оздоровления некоторых зарубежных стран (на примере Германии, Франции, США, Канады).
44. Обнаружение признаков фиктивного и преднамеренного банкротства в системе антикризисного управления.
45. Банкротство организации-застройщика.
46. Анализ известных мировых банкротств.
47. Комплексная диагностика банкротства.

#### **Типовые варианты вопросов и заданий для письменного ответа электронного семинара 1**

1. Сопоставьте основы института банкротства в зарубежных странах и в России.
2. Охарактеризуйте мировые системы банкротства.
3. Раскройте сущность и основные принципы трансграничной несостоятельности.
4. В чем заключается роль государства как регулятора процесса несостоятельности?
5. Проанализируйте нашедшие банкротств в мировой и российской практике.
6. Цель и основные этапы процедуры наблюдения.
7. Процедура финансового оздоровления предприятия.
8. Цель и основные этапы внешнего управления.
9. Приведите примеры антикризисных мероприятий в процедурах банкротства.
10. Цель и основные этапы процедуры конкурсного производства.
11. Как проводится аукцион по продаже имущества предприятия-должника?
12. Какие существуют условия для проведения процедуры мирового соглашения?
13. Охарактеризуйте права и обязанности арбитражных управляющих.
14. В чем заключаются функции саморегулируемые организации арбитражных управляющих (СРО АУ) и национальные объединения СРО АУ?
15. Как проводится диагностика банкротства?

#### **Типовые варианты вопросов и заданий для письменного ответа электронного семинара 2**

1. Особенности банкротства физических лиц.

2. Особенности банкротства кредитных организаций.
3. Особенности банкротства страховых организаций.
4. Особенности банкротства профессиональных участников рынка ценных бумаг.
5. Особенности банкротства градообразующих и стратегических организаций.
6. Особенности банкротства субъектов естественных монополий.
7. Особенности банкротства должника-застройщика.
8. Банкротство сельскохозяйственных организаций.
9. Банкротство отсутствующего должника.
10. Банкротство гражданина.
11. Фиктивное и преднамеренное банкротство.
12. Роль арбитражного суда в производстве по делу о банкротстве.
13. Государственное управление в сфере несостоятельности.
14. Реструктуризация как антикризисная процедура.

### **Типовые варианты тестовых заданий в режиме «самопроверка»**

1. Требования уполномоченных органов об уплате обязательных платежей принимаются во внимание для возбуждения дела о банкротстве, если оно подтверждены решением:  
\*налогового органа о взыскании за счет имущества должника
  
2. Вознаграждение, выплачиваемое арбитражному управляющему в деле о банкротстве за счет средств должника, состоит из:  
суммы процентов от балансовой стоимости активов должника  
\*фиксированной суммы и суммы процентов  
фиксированной суммы, устанавливаемой СРО
  
3. Организация и проведение собрания кредиторов в соответствии с законом о банкротстве осуществляется:  
представителем ФНС России  
арбитражным судом  
\*арбитражным управляющим  
комитетом кредиторов
  
4. Система построения конкурсного законодательства, направленная на достижение баланса интересов должника и кредитора при значительных полномочиях арбитражного суда называется:  
радикально-продолжниковой  
умеренно-прокредиторской  
радикально-прокредиторской  
\*нейтральной  
умеренно-продолжниковой
  
5. Система конкурсного законодательства, в которой должник презюмируется недобросовестным, а его руководство - ответственным за возникшие финансовые трудности называется:  
радикально-продолжниковой  
\*радикально-прокредиторской  
умеренно-продолжниковой  
нейтральной  
умеренно-прокредиторской



6. Руководство предприятия при введении наблюдения вправе принять решение о:  
 реорганизации предприятия  
 создании филиалов и представительств  
 выплате дивидендов  
 размещении облигаций и эмиссии ценных бумаг  
 \*внесении изменений в структуру и штатное расписание предприятия

7. Процедура наблюдения на предприятии сопровождается следующими процессами:  
 отстраняются руководители и органы управления должника  
 \*органы управления не принимают решения о реорганизации и ликвидации  
 органы управления совершают сделки по отчуждению собственности  
 \*приостанавливается производство по делам взыскания по ходатайству кредитора  
 запрещается выплата дивидендов и иных платежей по ценным бумагам  
 \*продолжается исполнение имущественных взысканий

8. \_\_\_\_\_ - это меры по восстановлению платежеспособности должника, принимаемые собственником имущества должника унитарного предприятия, учредителями (участниками) должника, кредиторами должника и иными лицами в целях предупреждения банкротства.  
 :тип=3  
 \*досудебная санация

9. \_\_\_\_\_ - это процедура банкротства, применяемая к должнику в целях обеспечения сохранности имущества должника, проведения анализа финансового состояния должника, составления реестра требований кредиторов и проведения первого собрания кредиторов.  
 :тип=3  
 \*наблюдение

10. Порядок основных этапов процедуры наблюдения:  
 обеспечение сохранности имущества должника  
 анализ финансового состояния должника  
 составление реестра требования кредиторов  
 проведение первого собрания кредиторов

#### 4.3. Оценочные средства промежуточной аттестации.

##### 4.3.1. Формируемые компетенции

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                         | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                               |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-2            | Способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов | ПК-2..2                        | Способность собрать необходимые исходные данные для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов |

### 4.3.2 Типовые оценочные средства

*Типовые вопросы и задания для подготовки к зачету*

1. История банкротства в России.
2. Роль института банкротства в рыночной экономике.
3. История института банкротства в Западной Европе.
4. Институт банкротства в дореволюционной России и в период с 1917 по 1992 г.
5. Мировые системы банкротства.
6. Система и нормативно-правовое регулирование банкротства на современном этапе в России.
7. Государственное управление в сфере несостоятельности на федеральном и региональном уровне.
8. Признаки банкротства и его разновидности.
9. Криминальные банкротства в России и зарубежных странах.
10. Кредиторы: классификация и особенности возмещение долга.
11. Функции собрания и комитета кредиторов.
12. Арбитражные управляющие и саморегулируемые организации арбитражных управляющих.
13. Институт арбитражного управления в России и зарубежных странах.
14. Защита прав и законных интересов должника и кредиторов при рассмотрении дел о несостоятельности (банкротстве).
15. Процедура наблюдения.
16. Процедура внешнего управления.
17. Процедура мирового соглашения.
18. Процедура конкурсного производства.
19. Банкротство за рубежом.
20. Причины банкротства.
21. Анализ финансового состояния предприятия-должника.
22. Антикризисное управление: пути выхода предприятия из кризисного состояния.
23. Факторы неплатежеспособности предприятия в общей теории кризисов.
24. Стадии неплатежеспособности и виды анализа неплатежеспособного предприятия.
25. Методы и методики диагностики банкротства (российские и зарубежные).
26. Анализ финансовых коэффициентов в ходе процедур банкротства.
27. Соотношение собственного и заемного капиталов в структуре активов предприятия.
28. Комплексная диагностика неплатежеспособных предприятий.
29. Возбуждение производства по делу о банкротстве, наблюдение.
30. Финансовое оздоровление.
31. Составление плана финансового оздоровления.
32. Особенности внешнего управления.
33. Конкурсное производство.
34. Аукцион по продаже имущества предприятия-должника.
35. График погашения задолженности кредиторам.
36. Мировое соглашение как процедура банкротства.
37. Банкротство кредитных организаций.
38. Банкротство страховых организаций.
39. Банкротство профессиональных участников рынка ценных бумаг.
40. Банкротство стратегических предприятий и организаций.
41. Банкротство градообразующих организаций.
42. Банкротство сельскохозяйственных организаций.
43. Банкротство субъектов естественных монополий.
44. Банкротство гражданина и индивидуального предпринимателя.
45. Основные принципы финансового менеджмента несостоятельного предприятия.

46. Управление текущими денежными потоками в период финансового оздоровления предприятия.

47. Способы восстановления платежеспособности предприятия.

48. Риск в коммерческой деятельности.

49. Антикризисное управление и управление финансами в условиях банкротства: общее и различия.

50. Финансовый менеджмент предприятия – должника в условиях кризиса.

51. Показать на конкретных примерах выявление признаков фиктивного и преднамеренного банкротства.

52. Перечислить инструменты антикризисного регулирования в период санации.

53. Рассмотреть на конкретных статистических данных динамику банкротства граждан в России и Новосибирской области.

54. Показать роль национальных объединений саморегулируемых организаций арбитражных управляющих.

55. Оценить вероятность угрозы банкротства для конкретного предприятия.

#### Типовая ситуационная задача

Оценить вероятность угрозы банкротства для предприятия ПАО «Стройсиб», используя представленные показатели

| Показатель                 | Годы   |        | Динамика |
|----------------------------|--------|--------|----------|
|                            | 2014   | 2015   |          |
| 2                          | 4      | 5      | 6        |
| Текущие активы (ТА)        | 233774 | 330420 | 96646    |
| Чистая прибыль (ЧП)        | 27137  | 59862  | 32725    |
| Прибыль от продаж (Пр)     | 31944  | 66803  | 34859    |
| Уставный капитал (УК)      | 10000  | 10000  | 0        |
| Выручка от реализации (ВР) | 113214 | 127153 | 13939    |
| Валюта баланса (ВБ)        | 653804 | 739080 | 85276    |

Содержание верного решения задания и указания к оцениванию

*Зачтено (41-100 баллов)* студент применяет модель оценки вероятности угрозы банкротства Альтмана (счет Z). Студент рассчитывает коэффициент Альтмана (число Z) по следующей формуле:  $KA = TA * 1,2 / ВБ + ЧП * 1,4 / ВБ + Пр * 3,3 / ВБ + УК * 0,6 / ВБ + ВР / ВБ$ .

$$KA_{2014} = TA * 1,2 / ВБ + ЧП * 1,4 / ВБ + Пр * 3,3 / ВБ + УК * 0,6 / ВБ + ВР / ВБ = 0,83;$$

$$KA_{2015} = TA * 1,2 / ВБ + ЧП * 1,4 / ВБ + Пр * 3,3 / ВБ + УК * 0,6 / ВБ + ВР / ВБ = 1,13.$$

Студент объясняет, что значение коэффициента Альтмана менее 1,8 характеризует очень высокую вероятность банкротства, от 1,81 до 2,7 – высокую вероятность банкротства, от 2,71 до 2,99 – среднюю вероятность банкротства, от 3,0 и выше – низкую вероятность банкротства. Студент делает вывод об очень высокой вероятности банкротства. При этом рост коэффициента Альтмана можно расценивается в качестве благоприятной тенденции. Допускаются незначительные погрешности расчета.

*Незачтено (0-40 баллов)* не называет необходимые для расчета показатели, не приводит типовую методику, не осуществляет расчеты.

### **Типовые варианты тестовых заданий (для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ.)**

1. Выплата дивидендов и иных платежей по эмиссионным ценным бумагам, доходов по долям (паям), распределение прибыли между учредителями (участниками) должника во время финансового оздоровления:

может производиться по решению третейского суда

\*не допускаются

допускаются с разрешения административного управляющего

2. Неустойки (штрафы, пени), а так же суммы причиненных убытков в форме упущенной выгоды подлежат:

\*погашению в ходе финансового оздоровления  
списанию

погашению в ходе конкурсного производства

3. Во время процедуры внешнего управления на предприятии происходят следующие процессы:

\*отменяются ранее принятые меры по обеспечению требований кредиторов

\*вводится мораторий на удовлетворение требований кредиторов

\*прекращаются полномочия руководителя должника

продолжаются полномочия руководителя должника

происходит распродажа имущества предприятия

4. Имущество должника, имеющееся на момент открытия конкурсного производства и выявленное в ходе данного производства - это:

\*конкурсная масса

собственность кредитора

конкурсное имущество

5. Наложение новых арестов на имущество должника и иных ограничений распоряжения имуществом должника с даты введения конкурсного производства:

производится без ограничений

\*не допускается

допускается по предписанию управляющего

6. Вид имущества, который отдельно учитывается и подлежит обязательной оценке в составе имущества должника:

оборотные средства

\*предмет залога

коммерческая недвижимость

7. Купить лишь путем участия в торгах в форме конкурса в ходе конкурсного производства можно следующие виды имущества:

\*социально значимые объекты

земельные участки

\*объекты культурного наследия

права на средства индивидуализации должника

8. Сопоставление перспективы предприятия для восстановления и стадии неплатежеспособности:

:тип=4

|                                                                                                                                                                       |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| предприятие еще может самостоятельно справиться с неплатежеспособностью путем изменения цен на продукцию, маркетинговой политики, ужесточением контроля над затратами | стадия скрытой неплатежеспособности |
| предприятие не может самостоятельно справиться с неплатежеспособностью; принимаются меры по привлечению капитала распродаже имущества                                 | стадия финансовой неустойчивости    |
| предприятие не может самостоятельно оплачивать долги, и банкротство становится юридически очевидным                                                                   | стадия явного банкротства           |

9. Последовательность основных стадий неплатежеспособности предприятия:

:тип=5

скрытая неплатежеспособность

финансовая неустойчивость

явное банкротство

10. Модель кредитоспособности хозяйствующего субъекта, которая описывается формулой:  $Z = 0,717AX_1 + 0,847X_2 + 3,107X_3 + 0,42X_4 + 0,995X_5$ :

тип=3

\*модель Альтмана

\*число Z - счета Альтмана

11. Купить лишь путем участия в торгах в форме конкурса в ходе конкурсного производства можно следующие виды имущества:

\*социально значимые объекты

земельные участки

\*объекты культурного наследия

права на средства индивидуализации должника

12. Подлежат опубликованию при конкурсном банкротстве следующие сведения:

\*наименование и реквизиты должника

адрес должника

\*сведения о конкурсном управляющем

сумма долга

адрес бухгалтера должника

13. Введение на предприятии конкурсного производства приводит к следующим последствиям:

\*срок наступления обязательств считается наступившим

начисляются неустойки по всем видам задолженностей

накладывается арест на имущество должника

\*прекращается исполнение по исполнительным документам

\*сведения о финансовом состоянии должника перестают считаться конфиденциальными

начинается исполнение по исполнительным документам

\*снимается ранее наложенные ограничения на имущество должника

14. Характеристики требований и очередность кредиторов:

:тип=4

|                                                                                                                                          |                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| требования по текущим платежам, связанным с судебными расходами по делу о банкротстве, выплатой вознаграждения арбитражному управляющему | внеочередные кредиторы 1 очереди |
| текущие требования об оплате труда лиц, работающих по                                                                                    | внеочередные кредиторы 2         |

|                                                                                                                                                                                                             |                                                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| трудовым договорам                                                                                                                                                                                          | очереди                                                                      |
| требования по текущим коммунальным платежам, эксплуатационным платежам, необходимым для осуществления деятельности должника.                                                                                | внеочередные кредиторы 3 очереди                                             |
| требования по иным текущим платежам.                                                                                                                                                                        | внеочередные кредиторы 4 очереди                                             |
| требования граждан, перед которыми должник несет ответственность за причинение вреда жизни или здоровью, путем капитализации соответствующих повременных платежей, компенсации морального вреда             | Очередные кредиторы 1 ой очереди                                             |
| расчеты по выплате выходных пособий и оплате труда лиц, работающих или работавших по трудовому договору, и по выплате вознаграждений авторам результатов интеллектуальной деятельности                      | Очередные кредиторы 2 ой очереди                                             |
| расчеты с другими кредиторами                                                                                                                                                                               | Очередные кредиторы 3 ой очереди                                             |
| расходы на проведение мероприятий по недопущению возникновения техногенных и (или) экологических катастроф либо гибели людей, которые могут быть последствием прекращения деятельности организации должника | Вне очереди                                                                  |
| расчеты с кредиторами по удовлетворению требований по сделке, признанной недействительной на основании пункта 2 статьи 61.2 и пункта 3 статьи 61.3 Федерального закона о несостоятельности (банкротстве)    | Послеочередные кредиторы (после расчетов с очередными кредиторами 3 очереди) |

15. Решение собрания кредиторов о заключении мирового соглашения принимается: при согласии представителей работников должника

\* большинством голосов конкурсных кредиторов и уполномоченных органов  
большинством голосов текущих кредиторов

\*при согласии всех кредиторов по обязательствам, обеспеченным залогом

#### **Типовое письменное контрольное задание (для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ.)**

1. Опишите и приведите примеры методов восстановления платежеспособности предприятия-должника.
2. Примените методику выявления признаков фиктивного и преднамеренного банкротства на примере конкретного предприятия.
3. В чем заключается роль арбитражного суда в производстве по делу о банкротстве.
4. Проведите реструктуризацию как антикризисная процедура конкретного предприятия.

#### **5. Шкала оценивания.**

Таблица 7

| Зачет с оценкой<br>(100 балльная шкала) | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5 (85-100)                              | Рассчитывает экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующего субъекта, с использованием алгоритма типовых методик и действующей нормативно-правовой базы, в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа |

|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4(64-84) | Определяет экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующего субъекта, с использованием алгоритма типовых методик и действующей нормативно-правовой базы, в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа |
| 3(51-64) | Знает экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующего субъекта, с использованием алгоритма типовых методик и действующей нормативно-правовой базы, в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа      |
| 2 (0-50) | Не знает экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующего субъекта, с использованием алгоритма типовых методик и действующей нормативно-правовой базы, в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа   |

#### 4.4 Методические материалы промежуточной аттестации.

По заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ итоговая оценка по дисциплине формируется по результатам выполнения ПКЗ и прохождения электронного тестирования на основании следующей формулы:

$$\Sigma = \text{ПКЗ} \times 0,4 + \text{ТЕСТ} \times 0,6$$

Выполнение письменного контрольного задания позволяет оценить умения и навыки по дисциплине и осуществляется в течении семестра.

Проверка знаний осуществляется с помощью тестовых заданий. Тестирование проводится в СДО "Прометей" в соответствии с установленными требованиями. Итоговый тест формируется на аппаратном уровне с использованием банка тестовых заданий по дисциплине. Проверка результатов тестирования осуществляется автоматически.

Ответ на вопрос к зачету позволяет проверить качественное овладение содержанием курса. Ситуационная задача необходима для оценки навыков по поиску исходной информации, применения алгоритма типовых методик и нормативно-правовой базы для решения поставленных задач.

### 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Для наилучшего усвоения материала студент посещает лекционные и семинарские занятия, что будет способствовать постепенному накоплению знания, максимальному развитию умений и навыков. Кроме того студент обязан выполнять все виды самостоятельной работы. При подготовке к семинарам студент готовит темы и вопросы, в том числе выносимые на самостоятельное изучение, при необходимости составляет конспект, тезисы доклада, выполняет расчетные домашние задания, пишет эссе.

Практические (семинарские) занятия позволяют более детально проработать наиболее важные темы курса. Целью практических (семинарских) занятий является контроль за степенью усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы и рассмотрение наиболее сложных и спорных вопросов в рамках темы занятия. Практические занятия предполагают активную работу обучающихся с целью формирования и развития профессиональных навыков студентов, навыков исследовательской работы и творческого подхода к решению поставленных задач.

#### *Методические рекомендации по подготовке к опросам, тестированию*

Подготовка к опросам тестированию предполагает изучение текстов лекций, а также рекомендованных литературных источников (основной и дополнительной литературы). Текущую проработку материалов лекций целесообразно осуществлять в течение 2 –

3-х дней после её проведения. С этой целью необходимо просмотреть записи и подчеркнуть заголовки и самые ценные положения разными цветами (применение разноцветных пометок делают важные положения более наглядными, и облегчают визуальное запоминание), внимательно изучить ключевые слова темы занятия. Отдельные темы курса предполагают дополнительную проработку материала, доработку лекций, составление конспектов.

*Методические указания для выполнения практикоориентированных заданий*

Решение практических заданий нацелено на формирование у студента соответствующих компетентностных практических умений и владений.

При решении задач ответ должен быть дан конкретно на поставленный вопрос, при этом обязательным является формулировка ответа с использованием экономико-психологических терминов.

При составлении схем надо иметь в виду основные требования к выделению видов (классов) явлений и процессов по какому-то отдельному основанию.

При заполнении таблиц необходимо придерживаться установленных в задании требований, например, по количеству рассматриваемых примеров.

Ссылки нужны для подтверждения достоверности представленных сведений, а также оценки умения пользоваться действующим законодательством.

*Методические указания по подготовке к устному докладу*

Доклад – это публичное, развёрнутое сообщение по определённому вопросу, основанное на привлечении различных материалов (учебника, научных статей, статистических данных и т.п.). Доклад может сопровождаться краткой презентацией (10-12 слайдов).

Доклад как вид самостоятельной работы, используется в учебных и внеаудиторных занятиях, способствует формированию навыков исследовательской работы, расширяет познавательные интересы, приучает критически мыслить. Обычно доклад студенту задается в ходе текущей учебной деятельности, чтобы он выступил с ним устно на одном из семинарских или практических занятий. На подготовку отводится достаточно много времени (неделя и более). При написании доклада по заданной теме составляют план, подбирают основные источники. В процессе работы с источниками систематизируют полученные сведения, делают выводы и обобщения.

Цель устного выступления на семинаре с докладом – это развитие умения логически верно и аргументировано строить устную речь. Длительность сообщения – 5-7 минут.

Доклад должен быть хорошо сконструирован и представлен аудитории ясно и в логичной последовательности. Компьютерные программы для презентаций (PowerPoint) – отличный способ сэкономить время.

По усмотрению преподавателя доклады могут быть представлены на семинарах, научно-практических конференциях, а также использоваться как зачетные работы по пройденным темам

*Краткие Методические рекомендации по выполнению контрольной работы по дисциплине «Управление финансами в условиях банкротства» для студентов всех форм обучения*

В соответствии с учебным планом студенты, изучающие дисциплину «Управление финансами в условиях банкротства», выполняют контрольную работу в форме реферата (возможно НИР): необходимо изучить материалы нормативно-правовой базы, лекций и практических занятий, а также использовать основную и дополнительную литературу, интернет-источники. В заключении контрольной работы студентом должна быть выделена последовательность выводов по реферату. Объем реферата составляет 10-15 страниц. За-



дание контрольной работы выбирается в соответствии предложенного преподавателем списком. Оценивается по 100-бальной шкале БРС.

Тема реферата выбирается из рекомендованного списка или по предложению студента с согласия преподавателя дисциплины. Она формулируется конкретно.

Реферирование может быть посвящено частной проблеме или содержать обобщение различных точек зрения по определенной теме. От обычного конспектирования научной литературы реферат отличается тем, что в нем излагаются (сопоставляются, оцениваются) различные точки зрения на анализируемую проблему и при этом составитель реферата определяет свое отношение к рассматриваемым научным позициям, взглядам или определениям, принадлежащим различным авторам. Исследовательский характер реферата представляет его основную научную и практическую ценность.

Контрольная работа состоит из четырех основных частей:

введения,

основной части,

заключения,

списка использованной литературы (8-10 источников).

Во введении раскрывается значение и актуальность выбранной темы, определяется место проблемы в системе финансово-экономических знаний. Ставится цель и/или задачи.

В основной части, опираясь на анализ нормативно-правовых, литературных, научных и прочих источников, излагаются и обобщаются различные точки зрения на исследуемый вопрос, высказывается и обосновывается собственная точка зрения выполняющего работу.

В заключении формулируются краткие выводы по изложенному материалу и приводится собственная точка зрения на представленные в работе проблемы. Заключение имеет форму синтеза полученных в работе результатов.

Объем работы 12–15 страниц. Гарнитура TimesNewRoman, интервал 1,5, размер шрифта 14.

Изучение дисциплины с использованием электронного обучения и дистанционных образовательных технологий включает в себя:

изучение содержания дисциплины в процессе самостоятельной работы с учебно-методическими материалами, размещёнными в электронных ресурсах научной библиотеки и в СДО «Прометей» Сибирского института управления – филиала РАНХиГС;

электронное тестирование в режиме Самопроверка для закрепления изученного материала;

консультирование обучающихся при помощи электронных ресурсов по содержанию учебной дисциплины и подготовке к промежуточной аттестации.

Индивидуальные консультации с преподавателем проводятся по отдельному расписанию, утвержденному заведующим кафедрой (в соответствии с индивидуальным графиком занятий обучающегося).

Индивидуальная самостоятельная работа обучающихся проводится в соответствии с рабочей программой дисциплины и индивидуальным графиком занятий.

Текущий контроль по дисциплине осуществляется в соответствии с фондом оценочных средств, в формах адаптированных к ограничениям здоровья и восприятия информации обучающихся.

В процессе выполнения контрольной работы студент должен:

самостоятельно изучить соответствующие теме теоретические вопросы;

провести анализ организационно-правовых аспектов по изучаемому направлению;

по необходимости рассмотреть практические данные по изучаемой теме, провести соответствующие расчеты (при необходимости);

сделать выводы и предложить собственные рекомендации по совершенствованию данного направления деятельности.

При оформлении контрольной работы студент должен руководствоваться следующими требованиями:

работа должна иметь: титульный лист (прилагается), на котором указывается ее тема; фамилия, имя и отчество выполнившего ее студента и научного руководителя; название учебного заведения, кафедры; год написания;

содержание работы с указанием страниц располагается на листе, следующим за титульным.

Нумерация страниц должна быть сквозной для текста и приложений, внизу страницы по центру, начиная с титульного листа, но номер страницы на титульном листе не ставится. Ниже приведен пример оформления титульного листа.

*Методические рекомендации по освоению дисциплины для обучающихся заочной формы с применением ЭО, ДОТ.*

Обучающиеся участвуют в вебинаре по дисциплине (режим off-line). В случае, если студент не имеет возможность присутствовать на вебинаре в режиме off-line, он может просмотреть запись вебинара, размещенную в СДО "Прометей".

Студенты осуществляют самостоятельное изучение учебно-методических материалов, размещенных в библиотеке СДО "Прометей", внешних электронных библиотеках или доступных обучающемуся по месту жительства. В процессе изучения выделяют вопросы, вызывающие затруднения. Возникшие у обучающихся вопросы они могут задать преподавателю дисциплины на вебинаре в режиме off-line. Задать вопросы можно также через преподавателя-тьютора, закрепленного за потоком с целью оказания организационно-методической помощи обучающимся. В этом случае преподаватель может ответить на них либо с использованием форума СДО "Прометей", либо передать ответ через преподавателя-тьютора.

Участие в электронном семинаре и тестирование в режиме «самопроверка» позволяет студенту определить степень усвоения необходимого объема материала по дисциплине.

В ходе проверки результатов выполнения заданий текущего контроля успеваемости (электронного семинара) преподаватель обобщает и комментирует работу студента, что позволяет студенту скорректировать самостоятельное изучение дисциплины, обратить внимание на часто допускаемые ошибки и устранить пробелы в знаниях.

## **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

### **6.1. Основная литература.**

1. Антикризисное управление. Теория и практика [Электронный ресурс] : учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям экономики и управления / В.Я. Захаров [и др.]. — Электрон. дан. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2012. — 304 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/7034>, требуется авторизация (дата обращения : 19.08.2016). - Загл. с экрана.
2. Беляев, А. А. Антикризисное управление [Электронный ресурс] : учебник / А. А. Беляев, Э. М. Коротков. - 2-е изд., перераб. и доп. – Электрон. дан. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 311 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114721>, требуется авторизация (дата обращения : 19.08.2016). - Загл. с экрана.

### **6.2. Дополнительная литература.**

1. Балдин, К. В. Управление рисками в инновационно-инвестиционной деятельности предприятия : учеб. пособие / К. В. Балдин, И. И. Передеряев, Р. С. Голов. - 3-е изд. -

Москва : Даш-ков и К, 2013. - 418 с. – То же [Электронный ресурс]. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/14110>, требуется авторизация (дата обращения 19.08.2016). - Загл. с экрана.

2. Беляев, А. А. Антикризисное управление [Электронный ресурс] : учебник / А. А. Беляев, Э. М. Коротков. - 2-е изд., перераб. и доп. – Электрон. дан. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 311 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114721>, требуется авторизация (дата обращения : 19.08.2016). - Загл. с экрана.

3. Кочеткова, А. И. Антикризисное управление. Инструментарий [Электронный ресурс] : учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / А. И. Кочеткова, П. Н. Кочетков. — Электрон. дан. - Москва : Юрайт, 2016. — 440 с. — (Бакалавр и магистр. Академический курс). - Доступ из ЭБС изд-ва «Юрайт». — Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/7872D77A-EBB7-43AA-AF1E-D30BA4D8D3C9>, требуется авторизация (дата обращения : 19.08.2016). — Загл. с экрана.

4. Молчан, А. С. Антикризисное управление финансами [Электронный ресурс] : учеб. пособие / А. С. Молчан, З. М. Хашева. — Электрон. дан. — Краснодар : Неоглори, Юж. ин-т менеджмента, 2009. — 282 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/15414>, требуется авторизация (дата обращения : 19.08.2016). - Загл. с экрана.

5. Солодухин, Д. Н. Финансовое оздоровление промышленных предприятий в условиях банкротства : автореф. дис. ... канд. экон. наук : 08.00.10 / Д. Н. Солодухин ; Рос. акад. гос. службы при Президенте РФ. - Москва, 2008. - 20 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Электрон. б-ки дис. / Рос. гос. б-ка. - Режим доступа : <https://dvs.rsl.ru/>, требуется авторизация в локальной сети Сиб. ин-та управления - филиала РАНХиГС (дата обращения : 19.08.2016). – Загл. с тит. экрана.

6. Стратегия и тактика финансового оздоровления и предупреждения банкротства [Электронный ресурс] : учеб. пособие / О.В. Буреш [и др.]. — Электрон. дан. — Оренбург : Оренбург. гос. ун-т, ЭБС АСВ, 2013. — 132 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/30082>, требуется авторизация (дата обращения : 19.08.2016). - Загл. с экрана.

#### 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.

1. Гурунян, Т. В. Управление финансами в условиях банкротства : учеб. пособие по специальности 080105.65 - Финансы и кредит / Т. В. Гурунян, Т. И. Мельникова ; Сиб. акад. гос. службы. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2011. - 235 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://www.saranet.ru>, требуется авторизация (дата обращения : 19.08.2016). - Загл. с экрана.

#### 6.4. Нормативные правовые документы.

1. О внесении изменений в Федеральный Закон «О несостоятельности (банкротстве)»: Федеральный Закон от 30 декабря 2008 г. № 296-ФЗ // СЗ РФ.— 2009.— № 1.— Ст. 4180.  
 2. О несостоятельности (банкротстве): федеральный закон от 26 октября 2002 г. № 127-ФЗ (ред. от 19 июля 2009 г.) // СЗ РФ.— 2002.— № 43.— Ст. 4190.  
 3. О требованиях к кандидатуре арбитражного управляющего в деле о банкротстве стратегического предприятия или организации: Постановление Правительства РФ от 19 сентября 2003 г. № 586 // СЗ РФ.— 2003.— № 39.— Ст. 3769.  
 4. Об обеспечении интересов Российской Федерации как кредитора в делах о банкротстве и в процедурах банкротства: Постановление Правительства РФ от 29 мая 2004 г. № 257 (с изменениями и дополнениями) / СЗ РФ.— 2004.— № 23.— Ст. 2310.  
 5. Об утверждении Временных правил проверки арбитражным управляющим наличия признаков фиктивного и преднамеренного банкротства: Постановление Правительства РФ

- от 27 декабря 2004 г. № 855 // СЗ РФ.— 2004.— № 52 (часть 2).— Ст. 5519.
6. Об утверждении Правил проведения арбитражным управляющим финансового анализа: Постановление Правительства РФ от 25 июня 2003 г. N 367 // СЗ РФ.— 2003.— № 38.— Ст. 6288.
7. Об утверждении «Методических указаний по проведению финансового состояния организаций»: Приказ России от 23 января 2001 г. № 16 // Вестник ФСФО РФ.— 2001.— № 2.
8. О несостоятельности (банкротстве) кредитных организаций»: Федеральный закон от 25 февраля 1999 г. № 40-ФЗ (с изменениями и дополнениями) / СЗ РФ.— 1999.— № 88.— Ст. 2234.
9. Об особенностях процедур, применяемых в отношении неплатежеспособных сельскохозяйственных организаций: Постановление Правительства РФ от 2 ноября 1995 г. № 1081 // СЗ РФ.— 1995.— № 45.— Ст. 4336.
10. О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации: Федеральный закон от 23 декабря 2003 г. № 177-ФЗ // Рос. Газ.— 2008.— 26 декабря.

#### 6.5 Интернет-ресурсы

1. Министерство финансов Российской Федерации [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / М-во финансов РФ. - Электрон. дан. - М., 2007 – 2015. - Режим доступа: <http://www.minfin.ru>, свободный.
2. Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / Федер. служба гос. статистики. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2015. - Режим доступа: <http://www.gks.ru>, свободный.
3. The Word Bank [Electronic resource]: [site]/ The Word Bank Group. – Washington, USA, 2012. – Mode of access: <http://econ.worldbank.org/>
4. Образовательно-справочный сайт по экономике «Economicus.ru» [Электронный ресурс]: образовательно-справочный сайт по экономике / Высшая школа менеджмента СПбГУ.– СПб, 2002-2016. – Режим доступа: <http://economicus.ru/>
5. Федеральный образовательный портал «Экономика. Социология. Менеджмент» [Электронный ресурс]: Фед. обр. портал/ М-во обр. РФ (основной разработчик - Высшая школа экономики).- Москва, - 2003-2016. – Режим доступа: <http://ecsocman.hse.ru/>
6. The Word Bank [ Electronic resource]: [site]/ The Word Bank Group. – Washington, USA. – Mode of access: <http://econ.worldbank.org/>
7. Центральный банк Российской Федерации [Электронный ресурс]: [офиц. сайт]. – Москва, 2000 – 2012. - Режим доступа : <http://www.cbr.ru>.
8. Электронные каталоги ГПНТ СО РАН [Электронный ресурс]. - Электрон. дан. – Новосибирск, [1998 - 2012]. - Режим доступа: [http://84.237.118.2/cgi-bin/irbis64r\\_01/cgiirbis\\_64.exe?C21COM=F&I21DBN=CAT&P21DBN=CAT](http://84.237.118.2/cgi-bin/irbis64r_01/cgiirbis_64.exe?C21COM=F&I21DBN=CAT&P21DBN=CAT). Загл. с экрана.
9. Федеральная служба по финансовому мониторингу [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / Федер. служба по финансовому мониторингу. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2015. - Режим доступа: <http://www.fedsfm.ru>, свободный.

#### 6.6. Иные источники.

Иные источники не используются.

### 7. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

|                                                                                  |                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</b> | <b>Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|

|                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа</i>                                                                                                                           | Экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподаватель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <i>Класс деловых игр</i>                                                                                                                                                                   | Ноутбуки, выход в Интернет ч/з Wi-Fi, аудиторная доска, аудиторные столы, стулья                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа</i>                                                                                                                          | Стол� аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <i>Помещения для самостоятельной работы обучающихся. Компьютерные классы Библиотека (имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет)</i> | <p><b>Компьютерные классы:</b> компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, программа 1С, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные.</p> <p><b>Библиотека:</b> компьютеров с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья, Wi-Fi, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного оборудования, наглядные учебные пособия.</p> |
| <i>Видеостудия для вебинаров</i>                                                                                                                                                           | Компьютеры с выходом в Интернет, оснащенные веб-камерами и гарнитурами (наушники + микрофон), столы, стулья.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <i>Видеостудия для вебинаров</i>                                                                                                                                                           | Компьютеры с выходом в Интернет, оснащенные веб-камерами и гарнитурами (наушники + микрофон), столы, стулья, аудиторные столы.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <i>Кафедры</i>                                                                                                                                                                             | Компьютеры с выходом в Интернет, в т.ч. оснащенные веб-камерой, гарнитурой (наушники + микрофон), столы, стулья, кресла офисные, принтер, шкафы.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

|                                                     |                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b><i>Компьютерный класс для преподавателей</i></b> | Компьютеры с выходом в Интернет и в локальную сеть, лазерный принтер, сканеры, столы аудиторные, стулья, доска аудиторная |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Программное обеспечение заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ

пакет MS Office

Microsoft Windows

сайт филиала

СДО Прометей

корпоративные базы данных

iSpring Free Cam8.



Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС

Факультет экономики и финансов

Кафедра финансов и кредита

УТВЕРЖДЕНА

кафедрой финансов и кредита

Протокол от «29» августа 2018 г. № 7

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
ДИСЦИПЛИНЫ**

**ИННОВАЦИОННЫЕ ИНВЕСТИЦИИ**

Б1.В.ДВ.6.2

краткое наименование дисциплины – не устанавливается

по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): «Финансы и кредит»

квалификация: Бакалавр

формы обучения: очная, заочная

Год набора — 2019

Новосибирск, 2018



**Авторы – составители:**

кандидат экономических наук, доцент кафедры экономики и инвестиций Т.В. Гурунян  
старший преподаватель кафедры экономики и инвестиций Ю.В. Низковская

Заведующий кафедрой финансов и кредита

кандидат экономических наук, доцент Т. К. Гоманова

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                               |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы .....                                                 | 4  |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО.....                                                                                                                            | 5  |
| 3. Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                                                    | 5  |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине .....                                                 | 9  |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                         | 23 |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине..... | 25 |
| 6.1. Основная литература. ....                                                                                                                                                | 25 |
| 6.2. Дополнительная литература.....                                                                                                                                           | 25 |
| 6.3 Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....                                                                                                               | 26 |
| 6.4. Нормативные правовые документы.....                                                                                                                                      | 26 |
| 6.5. Интернет-ресурсы.....                                                                                                                                                    | 26 |
| 6.6. Иные источники.....                                                                                                                                                      | 27 |
| 7. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....                                                  | 27 |

# 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы

1.1. Дисциплина Б1.В.ДВ.6.2 «Инновационные инвестиции» обеспечивает овладение следующими компетенциями:

На очной и заочной форме обучения

Таблица 1.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                         | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-2            | Способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов | ПК-2.2                         | Способность применить типовые методики и действующую нормативно-правовую базу для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа. |

На заочные формы с применением ЭО ДОТ

Таблица 1.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                         | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-2            | Способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов | ПК-2.2                         | Способность выбрать типовые методики и проанализировать действующую нормативно-правовую базу для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа. |

1.2 В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

Таблица 2

| ОТФ/ТФ | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                             |
|--------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | ПК-2.2.                        | на уровне знаний:<br>экономические и социально-экономических показатели, характеризующие деятельность хозяйствующего субъекта;<br>нормативную базу и типовые методики в области финансовой дея- |

|  |  |                                                                                                                                                                                                                               |
|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | тельности                                                                                                                                                                                                                     |
|  |  | на уровне умений:<br>применение алгоритма расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующего субъекта, на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы |
|  |  | на уровне навыков:<br>собирать исходные данные для расчета экономических и социально-экономических показателей                                                                                                                |

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетных единиц.

По очной форме обучения количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 104, их них 30 лекционного типа, 74 практического (семинарского) типа, и 40 на самостоятельную работу обучающихся.

По заочной форме обучения, в том числе с применением ЭО ДОТ количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 14, их них 6 лекционного типа, 8 практического (семинарского) типа, и 126 на самостоятельную работу обучающихся.

### Место дисциплины

Б1.В.ДВ.6.2 Инновационные инвестиции. Дисциплина изучается студентами очной формы обучения на 4 курсе в 7 семестре, студентами заочной формы – на 4 курсе, студентами заочной формы обучения с ДОТ – на 4 курсе.

Дисциплины, которые реализуются до изучения дисциплины Б1.ДВ.6.2 Инновационные инвестиции:

Б1.В.ОД.10 Экономика организации

## 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1

| № п/п                | Наименование тем, (разделов)                                                                             | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    |    |     |    | Форма текущего контроля успеваемости <sup>1</sup> , промежуточной аттестации |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|------------------------------------------------------------------------------|
|                      |                                                                                                          | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                              |
|                      |                                                                                                          |                        | л                                                                        | лр | пз | КСР |    |                                                                              |
| Очная форма обучения |                                                                                                          |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                              |
| Раздел 1             | Инновационная деятельность и инновационный процесс. Подготовка и процедура инновационного инвестирования | 80                     | 20                                                                       |    | 40 |     | 20 |                                                                              |
| Тема 1.1             | Инновационная деятельность и инновационный процесс                                                       | 27                     | 7                                                                        |    | 10 |     | 10 | О, Э                                                                         |
| Тема 1.2.            | Обзор процесса инвестирования венчурного и бизнес-ангельского капитала. Генерация сделки                 | 26                     | 6                                                                        |    | 15 |     | 5  | Т                                                                            |

<sup>1</sup> Формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), контрольная работа (КР), коллоквиум (К), эссе (Э), реферат (Р), диспут (Д) и др.

|                          |                                                 |            |           |  |           |  |           |                 |
|--------------------------|-------------------------------------------------|------------|-----------|--|-----------|--|-----------|-----------------|
| Тема 1.3.                | Процедура инновационного инвестирования         | 27         | 6         |  | 15        |  | 5         | Пз              |
| <b>Раздел 2</b>          | <b>Завершение инновационного инвестирования</b> | <b>64</b>  | <b>10</b> |  | <b>34</b> |  | <b>20</b> |                 |
| Тема 2.1                 | Фаза 2 Due Diligence и внутренние утверждения   | 32         | 5         |  | 17        |  | 10        | О, Э            |
| Тема 2.2.                | Завершение сделки. Контроль и выход             | 32         | 5         |  | 17        |  | 10        | О               |
| Промежуточная аттестация |                                                 | 4          |           |  |           |  | 4         | Зачет с оценкой |
| <b>Всего:</b>            |                                                 | <b>144</b> | <b>30</b> |  | <b>74</b> |  | <b>40</b> | ак.ч            |
|                          |                                                 | <b>4</b>   |           |  |           |  |           | з.е.            |
|                          |                                                 | <b>108</b> |           |  |           |  |           | ас.ч            |

Таблица 3.2

| № п/п                    | Наименование тем, (разделов)                                                              | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    |    |     |     | Форма текущего контроля успеваемости <sup>2</sup> , промежуточной аттестации |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|-----|------------------------------------------------------------------------------|
|                          |                                                                                           | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     | СР  |                                                                              |
|                          |                                                                                           |                        | л                                                                        | лр | пз | КСР |     |                                                                              |
| Заочная форма обучения   |                                                                                           |                        |                                                                          |    |    |     |     |                                                                              |
| Раздел 1                 | Подготовка к инновационному инвестированию. Процедура инновационного инвестирования       | 64                     | 4                                                                        |    | 2  |     | 58  |                                                                              |
| Тема 1.1                 | Инновационная деятельность и инновационный процесс                                        | 28                     | 2                                                                        |    |    |     | 26  | ОТ                                                                           |
| Тема 1.2.                | Обзор процесса инвестирования венчурного и бизнес-ангельского капитала. Генерация сделки. | 15                     |                                                                          |    | 2  |     | 13  |                                                                              |
| Тема 1.3.                | Процедура инновационного инвестирования                                                   | 21                     | 2                                                                        |    |    |     | 19  |                                                                              |
| Раздел 2                 | Завершение инновационного инвестирования                                                  | 76                     | 2                                                                        |    | 6  |     | 68  |                                                                              |
| Тема 2.1                 | Фаза 2 Due Diligence и внутренние утверждения                                             | 38                     | 2                                                                        |    | 2  |     | 34  | О                                                                            |
| Тема 2.2.                | Завершение сделки. Контроль и выход                                                       | 38                     |                                                                          |    | 4  |     | 34  |                                                                              |
| Промежуточная аттестация |                                                                                           | 4                      |                                                                          |    |    | 4   |     | Зачет с оценкой                                                              |
| Всего:                   |                                                                                           | 144                    | 6                                                                        |    | 8  | 4   | 126 | ак.ч                                                                         |
|                          |                                                                                           | 4                      |                                                                          |    |    |     |     | з.е.                                                                         |
|                          |                                                                                           | 108                    |                                                                          |    |    |     |     | ас.ч                                                                         |

Таблица 3.3

| № п/п | Наименование тем, (разделов) | Объем дисциплины, час. |                                                                          |  |  |    | Форма текущего контроля успеваемости <sup>3</sup> , промежуточной аттестации |
|-------|------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--|--|----|------------------------------------------------------------------------------|
|       |                              | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |  |  | СР |                                                                              |

2 Формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), контрольная работа (КР), коллоквиум (К), эссе (Э), реферат (Р), диспут (Д) и др.

3 Формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), контрольная работа (КР), коллоквиум (К), эссе (Э), реферат (Р), диспут (Д) и др.

|                                                     |                                                                                            |            | л/эо,<br>дот <sup>4</sup> | лр/эо,<br>дот | пз/эо,<br>дот | КСР      |            |                       |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------|---------------|---------------|----------|------------|-----------------------|
| <b>Заочная форма обучения с применением ЭО, ДОТ</b> |                                                                                            |            |                           |               |               |          |            |                       |
| <b>Раздел 1</b>                                     | <b>Подготовка к инновационному инвестированию. Процедура инновационного инвестирования</b> | <b>64</b>  | <b>4</b>                  |               | <b>2</b>      |          | <b>58</b>  |                       |
| Тема 1.1                                            | Инновационная деятельность и инновационный процесс                                         | 28         | 2                         |               |               |          | 26         | Электронный семинар 1 |
| Тема 1.2.                                           | Обзор процесса инвестирования венчурного и бизнес-ангельского капитала. Генерация сделки.  | 15         |                           |               | 2             |          | 13         |                       |
| Тема 1.3.                                           | Процедура инновационного инвестирования                                                    | 21         | 2                         |               |               |          | 19         |                       |
| <b>Раздел 2</b>                                     | <b>Завершение инновационного инвестирования</b>                                            | <b>76</b>  | <b>2</b>                  |               | <b>6</b>      |          | <b>68</b>  |                       |
| Тема 2.1                                            | Фаза 2 Due Diligence и внутренние утверждения                                              | 38         | 2                         |               | 2             |          | 34         | Электронный семинар 2 |
| Тема 2.2.                                           | Завершение сделки. Контроль и выход                                                        | 38         |                           |               | 4             |          | 34         |                       |
| Промежуточная аттестация                            |                                                                                            | 4          |                           |               |               | 4        |            | Зачет с оценкой       |
| <b>Всего:</b>                                       |                                                                                            | <b>144</b> | <b>6</b>                  |               | <b>8</b>      | <b>4</b> | <b>126</b> | ак.ч                  |
|                                                     |                                                                                            | <b>4</b>   |                           |               |               |          |            | з.е.                  |
|                                                     |                                                                                            | <b>108</b> |                           |               |               |          |            | ас.ч                  |

### Содержание дисциплины

#### Раздел 1. Инновационная деятельность и инновационный процесс. Подготовка и процедура инновационного инвестирования

##### Тема 1.1. Инновационная деятельность и инновационный процесс

Теории инновационной деятельности Классификация и кодирование новшеств и инноваций. Сущность и особенности инновационной деятельности. Этапы инновационного процесса. Технологические уклады и их эволюция. Инвестиционно - инновационный потенциал государства, региона, предприятия. Механизм государственного регулирования инновационных процессов в Российской Федерации. Особенности федеральной и региональной инновационной политики. Законодательная база инвестиционно - инновационной деятельности. Инновационная стратегия Российской Федерации до 2020 года.

Финансирование и налоговое стимулирование инвестиционно-инновационной деятельности. Инвестиционно-инновационная инфраструктура. Венчурное и бизнес - ангельское инвестирование.

Основные задачи содействия инновационной деятельности. Элементы инвестиционно-инновационной инфраструктуры. Технопарковые структуры, их основные формы: научные парки, технологические и исследовательские парки, инновационные, инновационно-технологические и бизнес-инновационные центры, центры трансферта технологий, инкубаторы бизнеса, инкубаторы технологий, виртуальные инкубаторы, технополисы.

Понятие и основные институты интеллектуальной собственности. Значение интеллектуальной собственности для инновационного развития.

<sup>4</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

Мировой рынок интеллектуальной собственности. Противоречия и особенности регулирования. Соглашение ТРИПС. Защита прав интеллектуальной собственности в России: современное состояние и пути совершенствования. Особенности защиты интеллектуальных прав в условиях ЕАЭС.

Предпринимательские фирмы - источник роста и инноваций. Проблемы доступа к финансам и предоставление ноу-хау в России и за рубежом.

### **Тема 1.2. Обзор процесса инвестирования венчурного и бизнес-ангельского капитала. Генерация сделки.**

Раунды венчурного финансирования согласно РАВИ. Более подробные раунды венчурного финансирования принятые в ЕС и США. Возможности расширения сделки. Конкуренция в индустрии венчурного капитала. Типология венчурных фирм.

Генерация сделки как фундаментальное понятие в финансировании венчурного капитала. Теория портфеля: диверсификация и распределение портфеля в мировой практике. Участие в синдицированном соглашении. Выбор секторов экономики. Выбор фирм в секторах. Организация венчурной сети.

### **Тема 1.3. Процедура инновационного инвестирования**

Процесс венчурного капитала, как комбинация искусства и науки. Основные области начального отбора - коммерческое предложение и проектная способность. Дебаты между венчурными капиталистами относительно важности рынка или управления. Доля на рынке, конкурентоспособная стратегия и бизнес-модель. Иерархическая прогрессия финансового анализа. Международный опыт управления как важнейший актив любого бизнеса.

Предварительная обратная связь по потенциальным инвестируемым фирмам. Последствия неофициальной работы молодых и зрелых фирм на возникающих рынках. Сложности экспертизы бизнес – планов. Понимание исторических трендов роста в США, Европе, Японии. Методы прогнозирования уровня роста объема продаж. Измерение стоимости бизнеса.

Структурирование соглашения о венчурном капитале как переговоры. Содержание протокола о намерениях. Ключевые деловые и финансовые параметры изменений в продажах. Международный опыт анализа чувствительности ключевых бизнес-факторов. Спор о более правильном подходе к оценке бизнеса. Защита экономических интересов венчурных капиталистов. Роль утверждения ключевых решений венчурных капиталистов.

## **Раздел 2. Завершение инновационного инвестирования**

### **Тема 2.1. Фаза 2 Due Diligence и внутренние утверждения**

Привлечение внешних консультантов. Внешняя тщательная проверка как формальный процесс. Преимущества вовлечения внешних консультантов для венчурных капиталистов. Поиск прерывателей соглашения. Роль промежуточных отчетов в обсуждении открытых проблем. типы тщательной проверки. Стадии управления внешними консультантами. Достоинства и недостатки привлечения внешних консультантов.

### **Тема 2.2. Завершение сделки. Контроль и выход**

Заключение подробных юридических документов между венчурными капиталистами и предпринимателями. Переговоры по соглашению как средство достижения консенсуса. Уникальные особенности переговоров по венчурному капиталу. Три основные стратегии переговоров: дистрибутивная, интегральная, и межорганизационная.

Роль сканирования отрасли в процедуре контроля. Сложности проведения контроля - асимметрия информации, длительный период неликвидности, высокие предпринимательские и деловые риски и неспособность предсказать будущие деловые проблемы. Выход как самая критическая часть процесса венчурного инвестирования. Способы выхода.

#### 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине

##### 4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации.

4.1.1. В ходе реализации дисциплины «Инновационные инвестиции» используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

для очной формы обучения

Таблица 4.1

| Тема (раздел)                                                                                        | Методы текущего контроля успеваемости                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>Раздел 1. Подготовка к инновационному инвестированию. Процедура инновационного инвестирования</b> |                                                      |
| 1.1 Инновационная деятельность и инновационный процесс                                               | Устные ответы на вопросы. Предоставление текста эссе |
| 1.2 Обзор процесса инвестирования венчурного и бизнес-ангельского капитала. Генерация сделки         | Письменное тестирование                              |
| 1.3 Процедура инновационного инвестирования                                                          | Выполнение практических заданий                      |
| <b>Раздел 2. Завершение инновационного инвестирования</b>                                            |                                                      |
| 2.1 Фаза 2 Due Diligence и внутренние утверждения                                                    | Устные ответы на вопросы. Предоставление текста эссе |
| 2.2 Завершение сделки. Контроль и выход                                                              | Устные ответы на вопросы                             |

для заочной формы обучения

Таблица 4.2

| Тема (раздел)                                                                                        | Методы текущего контроля успеваемости                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>Раздел 1. Подготовка к инновационному инвестированию. Процедура инновационного инвестирования</b> |                                                      |
| 1.1 Инновационная деятельность и инновационный процесс                                               | Устные ответы на вопросы.<br>Письменное тестирование |
| 1.2 Обзор процесса инвестирования венчурного и бизнес-ангельского капитала. Генерация сделки         |                                                      |
| 1.3 Процедура инновационного инвестирования                                                          |                                                      |
| <b>Раздел 2. Завершение инновационного инвестирования</b>                                            |                                                      |
| 2.1 Фаза 2 Due Diligence и внутренние утверждения                                                    | Устные ответы на вопросы                             |
| 2.2 Завершение сделки. Контроль и выход                                                              |                                                      |



В ходе реализации дисциплины по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- письменный ответ на задания электронного семинара;
- письменное собеседование с обучающимся в ходе проведения электронного семинара.

4.1.2. Промежуточная аттестация проводится в форме зачета с оценкой. Зачет проводится в форме устного ответа на вопрос и решения практического задания. Вопросы, включаемые в задание, носят как теоретический, так и прикладной характер.

На зачет выносятся задания, проработанные в течение семестра на аудиторных занятиях и в процессе самостоятельной работы.

#### **4.2. Материалы текущего контроля успеваемости.**

Полный комплект материалов для текущего контроля находится на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

### **Типовые оценочные материалы по теме 1.1 Инновационная деятельность и инновационный процесс**

*Вопросы для устного опроса*

1. В чем заключаются воззрения на инновационное предпринимательство Й. Шумпетера?
2. Какова взаимосвязь предпринимательства и инновационной деятельности?
3. Имеются ли различия между понятиями «инновационная деятельность» и «инновационное предпринимательство»?
4. В чем заключаются объективные предпосылки инновационной деятельности и инновационного предпринимательства?
5. Расскажите о роли инновационной деятельности в развитии экономики и человека.
6. Что такое инновация и чем она отличается от новшества?
7. В чем заключаются основные отличия инноваций от фундаментальных научных или художественных идей?
8. Какие направления классификации инноваций в большей мере отражают новизну в инновационных процессах?
9. Какие существуют классификации инноваций?
10. Какие факторы экономической сферы на инновационную деятельность напрямую, а какие — косвенно?
11. От чего зависит преобладание того или иного технологического уклада в экономике страны?
12. В чем заключаются основные этапы инновационной деятельности?
13. Какие вы знаете составляющие инновационного потенциала предприятия.
14. Что представляют собой принципы инновационной деятельности?
15. В чем заключаются принципиальные различия между технологическими укладами?
16. Наряду с технологической революцией в развитых странах какие тенденции наблюдаются в их гуманитарном развитии?
17. Какие основные источники экономического развития страны вы знаете?
18. Преобладанием какого источника развития характеризуется экономика стран технологического ядра?

### *Примерные темы эссе*

1. Основные сложность управления инновационными проектами в современной России...
2. Считаю основными причинами недостаточного развития инновационной деятельности в России...
3. Сравнивая трактовки понятия «инновация» можно сделать вывод, что...
4. Мне кажется, что для привлечения инновационных инвестиций важно прежде всего..

## **Типовые оценочные материалы по теме 1.2 Обзор процесса инвестирования венчурного и бизнес-ангельского капитала. Генерация сделки**

### *Типовые тестовые задания*

#### *Тестовые задания типа «Один из многих»*

#### **1. Венчурные предприятия могут быть следующих видов:**

технопарковые структуры  
 высокорисковый малый бизнес  
 предприятия с участием государства в уставном капитале  
 \*внутренние рискованные проекты крупных корпораций  
 крупные корпорации и финансово-промышленные группы

#### **2 Термин due diligence обозначает:**

привлечение иностранных венчурных инвестиций;  
 анализ финансово-хозяйственной деятельности фирмы-реципиента венчурных инвестиций;

\*процесс оценки бизнеса с целью принятия решения об осуществлении инвестиций  
 продажа пакета акций предприятия и выход венчурного предпринимателя из бизнеса;  
 превращение венчурного предприятия в «финансовую пирамиду».

#### **3. Коммерческая эффективность инновационного проекта, это:**

финансовое обоснование проекта, которое определяется соотношением затрат и результатов, обеспечивающих требуемую норму доходности

\*поток реальных денег (Cash Flow)

соотношение трех видов деятельности: инвестиционной, операционной и финансовой с положительным сальдо итога

#### **4.Предпринимательские фирмы сталкиваются с двумя большими проблемами:**

\*доступ к финансам  
 доступ к информации о налогообложении  
 \*доступ к ноу-хау  
 доступ к сети Интернет

#### **5.Рисковый, как правило, долгосрочный капитал, инвестируемый в новые и быстрорастущие компании, многие из которых являются малыми высокотехнологичными фирмами, реализующими инновационные проекты и в основном ориентированными на продукцию «хай-тек», это:**

заемный капитал  
 \*венчурный капитал  
 переменный капитал

**6. Инвестор – физическое или юридическое лицо, инвестирующее в высокорисковые (прежде всего инновационные) проекты ранних стадий, при этом объем инвестиций в один проект не превышает 1 млн руб., это:**

- иностраный инвестор
- венчурный инвестор
- \*«Бизнес-ангел»

**7. Риски у «Бизнес-ангелов» выше, чем у венчурных капиталистов, т.к. они вкладывают средства в проекты:**

- \*на самой ранней стадии
- на последних стадиях
- на любой стадии

*Тестовые задания типа «Многие из многих»*

**8. Более полувека в развитых странах существует практика стимулирования инновационной деятельности предпринимательства путем создания инновационной инфраструктуры, которая включает:**

- \*технополисы
- таможенные склады
- \*инновационные центры
- региональные торговые центры
- \*бизнес-инкубаторы
- музеи народного творчества
- \*центры прототипирования
- инвестиционный риск региона

**9. Этапы выбора направлений инвестиций в инновационный проект включают:**

- \*разработку идеи проекта
- анализ системы управления персоналом
- \*расчет денежных потоков по проектам
- анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 3 года
- оценку риска выбранного проекта

**610. Задание «вставьте пропущенное слово»:**

\_\_\_\_\_ это обоснование экономической целесообразности, объема и сроков осуществления капитальных вложений, в том числе необходимая проектная документация, разработанная в соответствии с законодательством РФ и утвержденными в установленном порядке стандартами (нормами и правилами), а также описание действий по осуществлению инвестиций.

- \*инвестиционный проект

**Типовые оценочные материалы по теме 1.3 Процедура инновационного инвестирования**

*Типовое практическое задание*

По данным табл. рассчитать изменение научно-технического уровня производства под влиянием внедрения процесс-инноваций.

Условные обозначения

$Y_{H-T}$  — научно-технический уровень производства;  $Y_{авт}$  — уровень автоматизации производства;  $Y_{\partial_{пр.тех.проц}}$  — удельный вес прогрессивных технологических процессов;  $Y_{тех.осн}$  — уровень технологической оснащенности производства;  $Y_{орг.пр}$  — уровень организации производства;  $k_{вес}$  — коэффициент весомости показателя.

Таблица – Расчет влияния инноваций на научно-технический уровень производства

| Показатели, в долях ед.                                 | Коэффициент весомости показателя | Влияние процесс-инноваций на величину |                 |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|-----------------|
|                                                         |                                  | до внедрения                          | после внедрения |
| 1. Уровень автоматизации производства                   | 0,2                              | 0,75                                  | 0,95            |
| 2. Удельный вес прогрессивных технологических процессов | 0,3                              | 0,8                                   | 0,95            |
| 3. Уровень технологической оснащенности производства    | 0,3                              | 0,9                                   | 1,0             |
| Показатели, в долях ед.                                 | Коэффициент весомости показателя | Влияние процесс-инноваций на величину |                 |
|                                                         |                                  | до внедрения                          | после внедрения |
| 4. Уровень организации производства                     | 0,2                              | 0,9                                   | 1,0             |

Проведем сравнение научно-технического уровня производства до и после внедрения процессных инноваций по отдельным показателям:

$$Y_{H-T1} = \frac{Y_{авт.б)}}{Y_{авт.а)}} \cdot 100\%$$

$$Y_{H-T1} = \frac{0,95}{0,75} \cdot 100\% = 126,7\%$$

$$Y_{H-T2} = \frac{Y_{\partial_{пр.тех.проц.б)}}}{Y_{\partial_{пр.тех.проц.а)}}} \cdot 100\%$$

$$Y_{H-T2} = \frac{0,95}{0,8} \cdot 100\% = 118,75\%$$

$$Y_{H-T3} = \frac{Y_{тех.осн.б)}}{Y_{тех.осн.а)}} \cdot 100\%$$

$$Y_{H-T3} = \frac{1,0}{0,9} \cdot 100\% = 111,1\%$$

$$Y_{H-T4} = \frac{Y_{орг.пр.б)}}{Y_{орг.пр.а)}} \cdot 100\%$$

$$Y_{H-T4} = \frac{1,0}{0,9} \cdot 100\% = 111,1\%$$

Определим повышение научно-технического уровня после внедрения процесс-инновации:

$$Y_{H-T.общ}} = \sum_1^4 k_{вес} Y_{H-T.1-4} = 126,7 \cdot 0,2 + 118,75 \cdot 0,3 + 111,1 \cdot 0,3 + 111,1 \cdot 0,2 = 116,5$$

Научно-технический уровень после внедрения процесс – инновации повысился на 16,5%.

## **Типовые оценочные материалы по теме 2.1 Фаза 2 Due Diligence и внутренние утверждения**

### *Вопросы для устного опроса*

1. Какова роль внешних консультантов в процессе инвестиции венчурного капитала?
2. В чем разница между финансовым обзором и финансовым аудитом.
3. Каковы некоторые из ключевых наложений между главными областями внешней тщательной проверки?
4. Почему экологический обзор стал настолько важным в последние годы?
5. Обсудите ключевые пункты в управлении внешними консультантами.
6. В чем заключаются основные функции федеральных целевых программ инновационного развития?
7. В чем заключаются недостатки существующей законодательной базы инновационного инвестирования?

### *Примерные темы эссе*

1. Если бы меня привлекли для экспертизы венчурного инвестирования инновационного проекта, я бы прежде всего обратил внимание на...
2. Мой проект закона об инновационной деятельности
3. Чем мне импонирует меры налогового стимулирования инвестиционно - инновационной деятельности в странах «технологического ядра»?
4. Я бы внес следующие изменения в Региональный стандарт АСИ по совершенствованию инвестиционного климата в регионах...

## **Типовые оценочные материалы по теме 2.2 Завершение сделки. Контроль и выход**

### *Вопросы для устного опроса*

1. Обсудите ограничения доверия юридической документации в юридическом закрытии.
2. В чем разница между дистрибутивными и интегральными подходами ведения переговоров. Какой метод является более подходящим для переговоров по венчурному капиталу?
3. Каковы наиболее распространенные торговые возможности на переговорах по венчурному капиталу?
4. При каких обстоятельствах предприниматели должны искать помощь от внешних консультантов во время переговоров по венчурному капиталу?
5. Опишите главные шаги в юридическом закрытии для венчурных капиталистов.

### **Типовые варианты вопросов и заданий для письменного ответа электронного семинара 1**

1. Охарактеризуйте российский рынок инноваций в современных условиях.
2. В чем заключаются особенности организации инвестиционной деятельности в инновационной сфере.
3. Как проводится оценка результативности работы инновационных организаций.
4. Приведите примеры финансирования технологического освоения производства новой продукции.
5. Методы оценки эффективности инвестиционных проектов.

## **Типовые варианты вопросов и заданий для письменного ответа электронного семинара 2**

1. Как рассчитываются показатели чистого дисконтированного дохода и индекса доходности инвестиций, область их применения и методика расчета.
2. Охарактеризуйте понятие и виды инвестиционных рисков в инновационной сфере.
3. Объясните, чем характеризуются типы инновационного поведения фирм.
4. Охарактеризуйте показатели инновационной деятельности организации.
5. Как проводится обоснование экономической эффективности проекта.

### **Типовые варианты тестовых заданий в режиме «самопроверка»**

#### **1. Инновация характеризуется:**

\*коммерциализуемостью новшества  
 ориентацией на удовлетворение идеальных потребностей разработчика  
 финансированием дорогостоящих научных программ  
 планируемостью  
 измеряемостью результатов

#### **2. К основным классификационным характеристикам инновации относится:**

длительность разработки  
 \*сфера приложения  
 \*степень новизны  
 характер результата  
 стоимость разработки

#### **3. Главная цель венчурного предпринимателя:**

приобрести контрольный пакет акций предприятия для контроля за принятием стратегических решений  
 приобрести пакет акций меньший, чем контрольный для получения стабильного дохода в долгосрочной перспективе в виде дивидендов  
 \*приобрести пакет акций меньший, чем контрольный для финансирования рискованных проектов фирмы и получения в будущем дохода за счет его продажи  
 приобрести пакеты акций предприятий различных отраслей для диверсификации рисков инвестиционных вложений

#### **4. Средний срок инвестиций в венчурный проект составляет:**

1-3 года  
 \*5-7 лет  
 10-15 лет  
 более 20 лет.

#### **5. Период пребывания венчурного капитала в компании носит название:**

совместного бизнеса  
 софинансирования  
 андеррайтинга  
 девелопмента  
 \* «совместного проживания»

#### **6. Создание венчурных фирм предполагает наличие следующих компонентов:**

\* идеи инновации — нового изделия, технологии  
 лицензии ФСФР на право осуществления депозитарной деятельности  
 общественной потребности и предпринимателя, готового на основе предложенной идеи организовать новую фирму

иностранного партнера  
рискового капитала для финансирования

#### **7. Венчурные предприятия могут быть следующих видов:**

технопарковые структуры  
высокорисковый малый бизнес  
предприятия с участием государства в уставном капитале  
\*внутренние рискованные проекты крупных корпораций  
крупные корпорации и финансово-промышленные группы

#### **8 Термин due diligence обозначает:**

привлечение иностранных венчурных инвестиций;  
анализ финансово-хозяйственной деятельности фирмы-реципиента венчурных инвестиций;  
\*процесс оценки бизнеса с целью принятия решения об осуществлении инвестиций или отказе от инвестирования  
продажа пакета акций предприятия и выход венчурного предпринимателя из бизнеса;  
превращение венчурного предприятия в «финансовую пирамиду».

#### **9. Аспекты будущего сотрудничества, на которых сосредотачиваются венчурные капиталисты, это:**

\*долгосрочное партнерство  
наличие собственного товарного знака  
\*соответствие финансовых наград  
особенности лицензирования в отрасли  
\*соответствие инвестиций и развития управления

10.

\_\_\_\_\_ определяет основные понятия, относящиеся к научным исследованиям и разработкам, их состав и границы; систему индустриальных и функциональных классификаций; подходы к измерению численности персонала, занятого НИОКР, и затрат на эти цели; рекомендации по оценке и анализу бюджетных ассигнований на научные исследования и разработки.

\*руководство Фраскати

### **4.3. Оценочные средства промежуточной аттестации.**

#### **4.3.1. Формируемые компетенции**

для очной и заочной форм обучения

Таблица 5.1

| Код компетенции | Наименование компетенции | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции |
|-----------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|
|-----------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|

|      |                                                                                                                                                                                                  |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-2 | способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов | ПК-2.2 | Способность применить типовые методики и действующую нормативно-правовую базу для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

для заочной формы обучения с применением ЭО ДОТ форме обучения:

Таблица 5.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                         | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-2            | способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов | ПК-2.2                         | Способность выбрать типовые методики и проанализировать действующую нормативно-правовую базу для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа. |

для очной и заочной формы обучения

Таблица 6.1

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                                              | Показатель оценивания                                                                                                                                                                                       | Критерий оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-2.2<br>Способность применить типовые методики и действующую нормативно-правовую базу для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов в целях решения поставленных задач в области финансового | Знает и использует типовые методики и действующую нормативно-правовую базу, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъек- | Рассчитывает экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующего субъекта, с использованием алгоритма типовых методик и действующей нормативно-правовой базы, в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа |



|                           |       |  |
|---------------------------|-------|--|
| и инвестиционного анализа | ектов |  |
|---------------------------|-------|--|

для заочной формы обучения с применением ЭО ДОТ

Таблица 6.2

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Показатель оценивания                                                                                                                                                                            | Критерий оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-2.2<br>Способность выбрать типовые методики и проанализировать действующую нормативно-правовую базу для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа. | Знает типовые методики и действующую нормативно-правовую базу, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов | Выбирает алгоритмы типовых методик и действующей нормативно-правовой базы, для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующего субъекта, в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа |

#### 4.3.2 Типовые оценочные средства

Полный перечень вопросов хранится на кафедре финансов и кредита в составе УМКД дисциплины

##### Вопросы для подготовки к зачету

1. Понятия новшества и инновации в трактовке различных авторов.
2. Диффузия инноваций.
3. Инновационное предпринимательство в теории Й. Шумпетера.
4. Варианты организации инновационного бизнеса: венчурные фирмы, эксплорентные фирмы, пациентные фирмы, виолентные фирмы.
5. Проблема коммерциализации нововведений
6. Циклы хозяйственной конъюнктуры по Н.Д.Кондратьеву.
7. Инновационный бизнес и экология (Модель "альтернативной цивилизации")
8. Международные сравнения инновационного развития (патентная статистика).
9. Патентный поиск, оформление патента на изобретение, полезную модель.
10. Стратегия сохранения. и развития инновационного потенциала.
11. Внебюджетные формы поддержки инновационной деятельности в Российской Федерации.
12. Инвестиционно- инновационные фонды.
13. Отечественные и зарубежные предпринимательские фирмы - источник роста и инноваций.
14. Отечественные проблемы доступа к финансам и предоставление ноу-хау.
15. Вилы решений с помощью венчурных капиталистов.
16. Венчурный капитал и прямые инвестиции.
17. Два типа финансирования: внутренний и внешний.
18. Активное участие в управлении фирмой в России и зарубежом.
19. Венчурное инвестирование как циклический бизнес.

20. Типичная структура венчурной фирмы.
21. Достоинства и недостатки венчурного инвестирования.
22. История описания процесса инвестирования венчурного капитала.
23. Более подробные раунды венчурного финансирования.
24. Возможности расширения сделки.
25. Конкуренция в индустрии венчурного капитала.
26. Типология венчурных фирм.
27. Генерация сделки как фундаментальное понятие в финансировании венчурного капитала.
28. Теория портфеля: диверсификация и распределение портфеля.
29. Участие в синдицированном соглашении.
30. Организация венчурной сети.
31. Процесс венчурного капитала, как комбинация искусства и науки: восточный и западный опыт.
32. Основные области начального отбора - коммерческое предложение и проектная способность.
33. Дебаты между венчурными капиталистами относительно важности рынка или управления.
34. Доля на рынке, конкурентоспособная стратегия и бизнес-модель.
35. Иерархическая прогрессия финансового анализа.
36. Управление как важнейший актив любого бизнеса.
37. Предварительная обратная связь по потенциальным инвестируемым фирмам.
38. Последствия неофициальной работы молодых и зрелых фирм на возникающих рынках.
39. Сложности экспертизы бизнес – планов.
40. Понимание исторических трендов роста.
41. Методы прогнозирования уровня роста объема продаж.
42. Измерение стоимости бизнеса.
43. Структурирование соглашения о венчурном капитале как переговоры.
44. Содержание протокола о намерениях.
45. Ключевые деловые и финансовые параметры изменений в продажах.
46. Анализ чувствительности ключевых бизнес-факторов.
47. Спор о более правильном подходе к оценке бизнеса.
48. Защита экономических интересов венчурных капиталистов.
49. Роль утверждения ключевых решений венчурных капиталистов.
50. Привлечение внешних консультантов.
51. Внешняя тщательная проверка как формальный процесс.
52. Преимущества вовлечения внешних консультантов для венчурных капиталистов.
53. Роль промежуточных отчетов в обсуждении открытых проблем. типы тщательной проверки.
54. Стадии управления внешними консультантами.
55. Достоинства и недостатки привлечения внешних консультантов.
56. Заключение подробных юридических документов между венчурными капиталистами и предпринимателями.
57. Переговоры по соглашению как средство достижения консенсуса.
58. Три основные стратегии переговоров: дистрибутивная, интегральная, и межорганизационная.
59. Роль сканирования отрасли в процедуре контроля.
60. Сложности проведения контроля - асимметрия информации, длительный период неликвидности, высокие предпринимательские и деловые риски и неспособность предсказать будущие деловые проблемы.
61. Выход как самая критическая часть процесса венчурного инвестирования.

## 62. Способы выхода.

**Типовые варианты тестовых заданий (для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ.)**

1. Эффективность проекта определяется:  
соотношением затрат и результатов  
показателями финансовой (коммерческой) эффективности  
\*комплексом показателей коммерческой, бюджетной, народнохозяйственной эффективности
2. Срок жизни проекта, это:  
продолжительность сооружения (строительства)  
средневзвешенный срок службы основного оборудования  
\*расчетный период продолжительность которого принимается с учетом срока размещения вложенного капитала и требований инвестора
3. Показатели общественной эффективности учитывают:  
эффективность проекта для каждого из участников-акционеров  
эффективность проекта с точки зрения отдельной генерирующей проект организации  
финансовую эффективность с учетом реализации проекта на предприятии региона или отрасли  
\*затраты и результаты, связанные с реализацией проекта, выходящие за рамки прямых финансовых интересов участников инвестиционного проекта, но отражающие интересы всего народного хозяйства
4. Показатели бюджетной эффективности отражают:  
финансовую эффективность проекта с точки зрения отрасли с учетом влияния реализации проекта на функционирование отрасли в целом  
\*влияние результатов осуществления проекта на доходы и расходы бюджетов всех уровней  
финансовые последствия реализации проекта для его непосредственных участников  
сопоставление денежных притоков и оттоков без учета схемы финансирования
5. Бюджетная эффективность отражает финансовые последствия осуществления инвестиционного проекта для:  
непосредственных участников проекта  
\*федерального, регионального и местного бюджета  
потребителей данного производимого товара
6. Коммерческая эффективность инновационного проекта, это:  
финансовое обоснование проекта, которое определяется соотношением затрат и результатов, обеспечивающих требуемую норму доходности  
\*поток реальных денег (Cash Flow)  
соотношение трех видов деятельности: инвестиционной, операционной и финансовой с положительным сальдо итога
7. Показатели коммерческой эффективности учитывают:  
денежные потоки от операционной, инвестиционной и финансовой деятельности реализующей проект организации

последствия реализации проекта для федерального, регионального или местного бюджета

\*последствия реализации проекта для отдельной фирмы

затраты и результаты, связанные с реализацией проекта, выходящие за рамки финансовых интересов предприятий акционеров

8. Какой вид деятельности не учитывается при оценке коммерческой эффективности инновационного проекта:

инвестиционная

операционная

финансовая

\*социальная

9. Коммерческая эффективность отражает финансовые последствия осуществления инвестиционного проекта для:

\*непосредственных участников проекта

федерального, регионального и местного бюджета

потребителей данного производимого товара

10. В экологические показатели инвестиционного проекта не включаются:

уровень загрязнения окружающей среды

экологические последствия от развития производства

\*численность безработных

11. В социальные показатели инвестиционного проекта не включаются:

доходы работников предприятия

численность безработных

\*объем сбыта продукции

12. Если инвестиционный проект оказывает влияние на экономическую, социальную или экологическую ситуацию отдельной страны, то это:

глобальный проект

\*крупномасштабный проект

региональный проект

локальный проект

13. Ценовой подход к оценке эффективности инновационного проекта предусматривает оценку:

доходности и долгосрочных рыночных преимуществ

\*стратегической эффективности нововведений

рентабельности и доходности

14. Когда инвестор сравнивает возможную сумму абсолютного дохода с альтернативными вариантами проектов, то он использует:

абсолютную оценку доходности проектов

\*сравнительную оценку доходности

социальную оценку

15. Венчурный бизнес зародился и получил широкое развитие в:

\*США;

Индии

Албании

Ботсване  
России.

**Типовое письменное контрольное задание (для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ.)**

1. Рассчитайте на конкретном примере показатели срока окупаемости инвестиций и действующего проекта.
2. Охарактеризуйте денежные потоки инвестиционного проекта.
3. Капитальные вложения, их виды и функциональное назначение.
4. Опишите методы анализа и снижения инвестиционных рисков в инновационной сфере.
5. Что общего и в чем отличие инновационной и инвестиционной стратегии?

**Шкала оценивания**

Таблица 7

| Зачет с оценкой<br>(100 балльная шкала) | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5 (85-100)                              | Рассчитывает экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующего субъекта, с использованием алгоритма типовых методик и действующей нормативно-правовой базы, в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа |
| 4(64-84)                                | Определяет экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующего субъекта, с использованием алгоритма типовых методик и действующей нормативно-правовой базы, в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа   |
| 3(51-64)                                | Знает экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующего субъекта, с использованием алгоритма типовых методик и действующей нормативно-правовой базы, в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа        |
| 2 (0-50)                                | Не знает экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующего субъекта, с использованием алгоритма типовых методик и действующей нормативно-правовой базы, в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа     |

**4.4. Методические материалы**

Промежуточная аттестация по дисциплине «Инновационные инвестиции» проводится в форме зачета с оценкой.

Задания для зачета выполняются в устной (или письменной) форме по очной и заочной формам обучения.

Ответ на теоретический вопрос позволяет проверить качественное овладение содержанием курса и интеллектуальными умениями: логично и последовательно излагать свои мысли, применять теоретические знания для обоснования и объяснения предложенных явлений и процессов, использовать знания в жизненных ситуациях, прогнозировать последствия, формулировать гипотезы, делать выводы выражать и обосновывать свою

точку зрения, приводить аргументы в поддержку определенной точки зрения или в опровержении ее и др.

Студент обязан явиться на зачет в указанное в расписании время. Опоздание на зачет не допускается. В порядке исключения на зачет могут быть допущены лица, представившие оправдательные документы, связанные с причинами опоздания. При этом задание должно быть выполнено во время, отведенное на сдачу зачета всему потоку/группе.

Во время проведения зачета студентам запрещается иметь при себе и использовать средства связи. Использование материалов, а также попытка общения с другими студентами или иными лицами, в том числе с применением электронных средств связи, несанкционированные перемещения и т.п. являются основанием для удаления студента из аудитории.

Итоговая оценка обучающихся по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ по дисциплине формируется по результатам выполнения ПКЗ и прохождения электронного тестирования. Выставленные по результатам выполнения указанных видов работ баллы (по 100-балльной шкале) переводятся в оценку на основании следующей формулы:

$$\Sigma = \text{ПКЗ} \times 0,4 + \text{ТЕСТ} \times 0,6$$

Выполнение письменного контрольного задания позволяет оценить умения и навыки по дисциплине и осуществляется в течении семестра.

Проверка знаний осуществляется с помощью тестовых заданий. Тестирование проводится в СДО "Прометей" в соответствии с установленными требованиями. Итоговый тест формируется на аппаратном уровне с использованием банка тестовых заданий по дисциплине. Проверка результатов тестирования осуществляется автоматически.

## 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Для наилучшего усвоения материала студент посещает все лекционные и семинарские занятия, что будет способствовать постепенному накоплению знания, максимальному развитию умений и навыков. Кроме того, студент выполняет все виды самостоятельной работы. При подготовке к семинарам студент готовит темы и вопросы, в том числе выносимые на самостоятельное изучение, при необходимости составляет конспект, тезисы доклада, выполняет расчетные домашние задания, пишет эссе.

Практические (семинарские) занятия позволяют более детально проработать наиболее важные темы курса. Целью практических (семинарских) занятий является контроль за степенью усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы и рассмотрение наиболее сложных и спорных вопросов в рамках темы занятия. Практические занятия предполагают активную работу обучающихся с целью формирования и развития профессиональных навыков студентов, навыков исследовательской работы и творческого подхода к решению поставленных задач.

### *Методические рекомендации по подготовке к опросам, тестированию*

Подготовка к опросам, коллоквиумам, тестированию предполагает изучение текстов лекций, а также рекомендованных литературных источников (основной и дополнительной литературы). Текущую проработку материалов лекций целесообразно осуществлять в течение 2 – 3-х дней после её проведения. С этой целью необходимо просмотреть записи и подчеркнуть заголовки и самые ценные положения разными цветами (применение разноцветных пометок делают важные положения более наглядными, и облегчают визуальное запоминание), внимательно изучить ключевые слова темы занятия. Отдельные темы курса предполагают дополнительную проработку материала, доработку лекций, составление конспектов.

### *Методические указания для выполнения практикоориентированных заданий*

Решение практических заданий нацелено на формирование у студента соответствующих компетентностных практических умений и владений.

При решении задач ответ должен быть дан конкретно на поставленный вопрос, при этом обязательным является формулировка ответа с использованием экономико-психологических терминов.

При составлении схем надо иметь в виду основные требования к выделению видов (классов) явлений и процессов по какому-то отдельному основанию.

При заполнении таблиц необходимо придерживаться установленных в задании требований, например, по количеству рассматриваемых примеров.

Ссылки нужны для подтверждения достоверности представленных сведений, а также оценки умения пользоваться действующим законодательством.

#### *Методические указания по подготовке к устному докладу*

Доклад – это публичное, развёрнутое сообщение по определённом вопросу, основанное на привлечении различных материалов (учебника, научных статей, статистических данных и т.п.). Доклад может сопровождаться краткой презентацией (10-12 слайдов).

Доклад как вид самостоятельной работы, используется в учебных и внеаудиторных занятиях, способствует формированию навыков исследовательской работы, расширяет познавательные интересы, приучает критически мыслить. Обычно доклад студенту задается в ходе текущей учебной деятельности, чтобы он выступил с ним устно на одном из семинарских или практических занятий. На подготовку отводится достаточно много времени (неделя и более). При написании доклада по заданной теме составляют план, подбирают основные источники. В процессе работы с источниками систематизируют полученные сведения, делают выводы и обобщения.

Цель устного выступления на семинаре с докладом – это развитие умения логически верно и аргументировано строить устную речь. Длительность сообщения – 5-7 минут.

Доклад должен быть хорошо сконструирован и представлен аудитории ясно и в логичной последовательности. Компьютерные программы для презентаций (PowerPoint) – отличный способ сэкономить время.

По усмотрению преподавателя доклады могут быть представлены на семинарах, научно-практических конференциях, а также использоваться как зачетные работы по пройденным темам

#### *Методические рекомендации по освоению дисциплины для обучающихся заочной формы с применением ЭО, ДОТ.*

Обучающиеся участвуют в вебинаре по дисциплине (режим off-line). В случае, если студент не имеет возможность присутствовать на вебинаре в режиме off-line, он может просмотреть запись вебинара, размещенную в СДО "Прометей".

Студенты осуществляют самостоятельное изучение учебно-методических материалов, размещенных в библиотеке СДО "Прометей", внешних электронных библиотеках или доступных обучающемуся по месту жительства. В процессе изучения выделяют вопросы, вызывающие затруднения. Возникшие у обучающихся вопросы они могут задать преподавателю дисциплины на вебинаре в режиме off-line. Задать вопросы можно также через преподавателя-тьютора, закрепленного за потоком с целью оказания организационно-методической помощи обучающимся. В этом случае преподаватель может ответить на них либо с использованием форума СДО "Прометей", либо передать ответ через преподавателя-тьютора.

Участие в электронном семинаре и тестирование в режиме «самопроверка» позволяет студенту определить степень усвоения необходимого объема материала по дисциплине.

В ходе проверки результатов выполнения заданий текущего контроля успеваемости (электронного семинара) преподаватель обобщает и комментирует работу студента, что позволяет студенту скорректировать самостоятельное изучение дисциплины, обратить внимание на часто допускаемые ошибки и устранить пробелы в знаниях.

## **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

### **6.1. Основная литература.**

1. Балдин, К. В. Управление рисками в инновационно-инвестиционной деятельности предприятия : учеб. пособие / К. В. Балдин, И. И. Передеряев, Р. С. Голов. - 3-е изд. - Москва : Дашков и К, 2013. - 418 с. – То же [Электронный ресурс]. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/14110>, требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). - Загл. с экрана.
2. Кожухар, В. М. Инновационный менеджмент [Электронный ресурс] : учеб. пособие / В. М. Кожухар. - Электрон. дан. — Москва : Дашков и Ко, 2016. - 292 с. – Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=116020>, требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). - Загл. с экрана. - То же [Электронный ресурс]. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/5255>, требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). — Загл. с экрана.
3. Федотова, М. А. Проектное финансирование и анализ [Электронный ресурс] : учеб. пособие для бакалавриата и магистратуры / М. А. Федотова, И. А. Никонова, Н. А. Лысова. — Электрон. дан. - Москва : Юрайт, 2016. — 144 с. — Доступ из ЭБС изд-ва «Юрайт». — Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/FB9EB67B-E485-4F08-BED3-BE76ED54C334>, требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). — Загл. с экрана.

### **6.2. Дополнительная литература.**

1. Бабаскин, С. Я. Инновационный проект: методы отбора и инструменты анализа рисков : учеб. пособие / С. Я. Бабаскин ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службе при Президенте РФ. - Москва : Дело, 2014. - 238 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/50995>, требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). - Загл. с экрана.
2. Балдин, К. В. Инвестиции. Системный анализ и управление [Электронный ресурс] / К. В. Балдин, О. Ф. Быстров, И. И. Передеряев. — Электрон. дан. — Москва : Дашков и К, 2013. — 288 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/14615>, требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). — Загл. с экрана.
3. Голов, Р. С. Инновационно-синергетическое развитие промышленных организаций (теория и методология) [Электронный ресурс] / Р. С. Голов, А. В. Мыльник . — Электрон. дан. — Москва : Дашков и К, 2013. — 420 с. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/10921>, требуется авторизация (20.08.2016). - Загл. с экрана.
4. Игошин, Н. В. Инвестиции : Организация, управление, финансирование [Электронные ресурсы] : учебник / Н. В. Игошин. - 3-е изд., перераб. и доп. — Электрон. дан. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 447 с. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114527>, требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). - Загл. с экрана.
5. Кузнецов, И. М. Анализ инвестиционной и инновационной деятельности предприятия [Электронный ресурс] / И. М. Кузнецов. - Электрон. дан. — Москва : Лаборатория книги, 2010. - 79 с. – Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа :



<http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=97282>, требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). - Загл. с экрана.

6. Тепман, Л. Н. Инновационная экономика : учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по направлениям экономики и упр. / Л. Н. Тепман, В. А. Наперов. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2015. - 278 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/34457>, требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). — Загл. с экрана.
7. Хомкин, К. А. Инновационный проект: подготовка для инвестирования / К. А. Хомкин ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ. - Москва : Дело, 2013. - 118 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/50996>, требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). — Загл. с экрана.

### 6.3 Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы

- 1 Завадовский, В. В. Инновационные инвестиции : учеб. пособие (автор. ред) / В. В. Завадовский ; Федер. агентство по образованию, Сиб. акад. гос. службы. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2014. - 168 с. — Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. — филиал РАНХиГС. — Режим доступа : <http://www.saranet.ru>, требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). - Загл. с экрана.

### 6.4. Нормативные правовые документы.

1. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть четвертая). от 18.12.2006 N 230-ФЗ(ред. от 12.03.2014)// Собр. законодательства Рос. Федерации. —2006. — N 52 (1 ч.). — ст. 5496.
2. О банке развития: федеральный закон от 17.05.2007 N 82-ФЗ(ред. от 21.07.2014)//Собр. законодательства Рос. Федерации. —2007. — N 22.— ст. 2562.
3. О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации: Федеральный закон от 24.07.2007 N 209-ФЗ(ред. от 28.12.2013)(с изм. и доп., вступ. в силу с 01.07.2014) // Собр. законодательства Рос. Федерации. —30.07.2007. — N 31, ст. 4006.
4. О науке и государственной научно-технической политике (с изм. и доп., вступающими в силу с 01.01.2014):Федеральный закон от 23.08.1996 N 127-ФЗ(ред. от 02.11.2013)//Собр. законодательства Рос. Федерации.— 1996. — N 35. — ст. 4137.
5. Об утверждении Стратегии инновационного развития Российской Федерации на период до 2020 года: Распоряжение Правительства РФ от 08.12.2011 N 2227-р// Собр. законодательства Рос. Федерации.— 2012.— N 1.— ст. 216.
6. Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений// Федеральный закон от 25.02.1999 N 39-ФЗ (ред. от 28.12.2013)// Собр. законодательства Рос. Федерации.— 01.03.1999. — N 9.— ст. 1096.
7. -Об утверждении Правил оценки эффективности функционирования особых экономических зон : постановление Правительства Рос. Федерации от 15 авг. 2012 г. № 833 // Собр. законодательства Рос. Федерации. — 2012. - № 35. - Ст. 4824.

### 6.5. Интернет-ресурсы.

- 1 Министерство экономического развития Российской Федерации [Электронный ресурс]: офиц. Интернет-ресурс М-ва экон. развития РФ/ М-ва экон. развития РФ. — Москва, 2010-2016. — Режим доступа: <http://www.economy.gov.ru/>
- 2 Федеральной службы государственной статистики [Электронный ресурс]: [офиц. сайт]/ Фед. Служба гос. статистики. — Москва, 2010-2016. — Режим доступа: <http://www.gks.ru/>
- 3 Научная электронная библиотека [Электронный ресурс]: офиц. Интернет-ресурс Рос. фонда фонд. исследований/. Рос. фонда фонд. исследований — Москва, 1999-2016. — Режим доступа: — <http://elibrary.ru/>

- 4 Информационно-правовой портал «Гарант» [Электронный ресурс]: [сайт]/ ООО НПП «Гарант сервис». – Москва, 1990-2016. – Режим доступа: <http://www.garant.ru/>
  - 5 The Word Bank [Electronic resource]: [site]/ The Word Bank Group. – Washington, USA, 2012. – Mode of access: <http://econ.worldbank.org/>
  - 6 Образовательно-справочный сайт по экономике «Economicus.ru» [Электронный ресурс]: образовательно-справочный сайт по экономике / Высшая школа менеджмента СПбГУ. – СПб, 2002-2016. – Режим доступа: <http://economicus.ru/>
  - 7 Федеральный образовательный портал «Экономика. Социология. Менеджмент» [Электронный ресурс]: Фед. обр. портал/ М-во обр. РФ (основной разработчик - Высшая школа экономики).- Москва, - 2003-2016. – Режим доступа: <http://ecsocman.hse.ru/>
  - 8 The Word Bank [ Electronic resource]: [site]/ The Word Bank Group. – Washington, USA. – Mode of access: <http://econ.worldbank.org/>
  - 9 Центральный банк Российской Федерации [Электронный ресурс]: [офиц. сайт]. – Москва, 2000 – 2012. - Режим доступа : <http://www.cbr.ru>.
  - 10 Электронные каталоги ГПНТ СО РАН [Электронный ресурс]. - Электрон. дан. – Новосибирск, [1998 - 2012]. - Режим доступа: [http://84.237.118.2/cgi-bin/irbis64r\\_01/cgiirbis\\_64.exe?C21COM=F&I21DBN=CAT&P21DBN=CAT](http://84.237.118.2/cgi-bin/irbis64r_01/cgiirbis_64.exe?C21COM=F&I21DBN=CAT&P21DBN=CAT). Загл. с экрана.
- 6.6. Иные источники.

Иные источники не используются.

#### **7. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы**

| <i>Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</i>                                                                                                           | <i>Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа</b>                                                                                                                           | Экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподавитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Класс деловых игр</b>                                                                                                                                                                   | Ноутбуки, выход в Интернет ч/з Wi-Fi, аудиторная доска, аудиторные столы, стулья                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа</b>                                                                                                                          | Стол� аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Помещения для самостоятельной работы обучающихся. Компьютерные классы Библиотека (имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет)</b> | <p><b>Компьютерные классы:</b> компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, программа 1С, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные.</p> <p><b>Библиотека:</b> компьютеров с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья, Wi-Fi, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система</p> |

|                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                     | IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного оборудования, наглядные учебные пособия. |
| <b><i>Видеостудия для вебинаров</i></b>             | Компьютеры с выходом в Интернет, оснащенные веб-камерами и гарнитурами (наушники + микрофон), столы, стулья.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b><i>Видеостудия для вебинаров</i></b>             | Компьютеры с выходом в Интернет, оснащенные веб-камерами и гарнитурами (наушники + микрофон), столы, стулья, аудиторные столы.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b><i>Кафедры</i></b>                               | Компьютеры с выходом в Интернет, в т.ч. оснащенные веб-камерой, гарнитурой (наушники + микрофон), столы, стулья, кресла офисные, принтер, шкафы.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b><i>Компьютерный класс для преподавателей</i></b> | Компьютеры с выходом в Интернет и в локальную сеть, лазерный принтер, сканеры, столы аудиторные, стулья, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

Программное обеспечение заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ  
пакет MS Office  
Microsoft Windows  
сайт филиала  
СДО Прометей  
корпоративные базы данных  
iSpring Free Cam8.

**Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС**

**Факультет экономики и финансов**

**Кафедра финансов и кредита**

**УТВЕРЖДЕНА**

**кафедрой финансов и кредита**

**Протокол от «29» августа 2018 г. № 7**

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
ДИСЦИПЛИНЫ**

**МЕЖДУНАРОДНЫЙ ВАЛЮТНЫЙ РЫНОК**

**Б1.В.ДВ.6.3**

**краткое наименование дисциплины – МВР**

**по направлению подготовки 38.03.01 Экономика**

**направленность (профиль): «Финансы и кредит»**

**квалификация: Бакалавр**

**формы обучения: очная, заочная**

**Год набора - 2019**

**Новосибирск, 2018**

**Авторы – составители:**

старший преподаватель кафедры финансов и кредита Д.А. Бригида  
кандидат экономических наук, доцент кафедры финансов и кредита А.В. Гришанова

Заведующий кафедрой финансов и кредита  
кандидат экономических наук, доцент Т.К. Гоманова

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                               |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы .....                                 | 4  |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО .....                                                                                                                           | 5  |
| 3. Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                                                    | 6  |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и .....                                                                                                               | 8  |
| фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине.....                                                                                                            | 8  |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                         | 22 |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине..... | 24 |
| 6.1. Основная литература. ....                                                                                                                                                | 24 |
| 6.2. Дополнительная литература.....                                                                                                                                           | 24 |
| 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....                                                                                                              | 25 |
| 6.4. Нормативные правовые документы.....                                                                                                                                      | 25 |
| 6.5. Интернет-ресурсы.....                                                                                                                                                    | 25 |
| 6.6. Иные источники.....                                                                                                                                                      | 25 |
| 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....                                                | 25 |

# **1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы**

1.1. Дисциплина Б1.В.ДВ.6.3Международный валютный рынок обеспечивает овладение следующей компетенцией на очной, заочной форме обучения:

Таблица 1.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                         | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-2            | способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов | ПК-2.2                         | Способность применить типовые методики и действующую нормативно-правовую базу для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа. |

Дисциплина Б1.В.ДВ.6.3 Международный валютный рынок обеспечивает овладение следующей компетенцией на заочной с применением ЭО ДОТ форме обучения:

Таблица 1.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                         | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-2            | способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов | ПК-2.2                         | Способность выбрать типовые методики и проанализировать действующую нормативно-правовую базу для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа. |

1.2 В результате освоения дисциплины у студентов очной формы обучения должны быть сформированы:

Таблица 2

| ОТФ/ТФ/<br>профессиональные<br>действия | Код этапа<br>освоения<br>компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                         | ПК-2.2                               | на уровне знаний:<br>- экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующего субъекта<br><br>- нормативной базы и типовых методик в области финансовой деятельности                   |
|                                         |                                      | на уровне умений:<br>- применение алгоритма расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующего субъекта, на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы. |
|                                         |                                      | на уровне навыков:<br>- собирать исходные данные для расчета экономических и социально-экономических показателей                                                                                                                 |

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетных единиц.

По очной форме обучения количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 104, их них 30 лекционного типа, 74 практического (семинарского) типа, и 40 на самостоятельную работу обучающихся.

По заочной форме обучения, в том числе с применением ЭО ДОТ количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 14, их них 6 лекционного типа, 8 практического (семинарского) типа, и 126 на самостоятельную работу обучающихся.

### Место дисциплины в структуре ОП ВО

Б1.В.ДВ.6.3 Международный валютный рынок изучается студентами очной формы обучения на 4 курсе в 7 семестре, студентами заочной формы – на 4 курсе, студентами заочной формы обучения с ДОТ – на 4 курсе.

Дисциплины, которые реализуются до изучения дисциплины Б1.В.ДВ.6.3 Международный валютный рынок: Б1.В.ОД.10 Экономика организации.



## 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1.

| № п/п                    | Наименование тем,<br>(разделов)                     | Объем дисциплины, час. |                                                                                |    |    |     |    | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |
|--------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|----------------------------------------------------------------------------|
|                          |                                                     | Всего                  | Контактная работа<br>обучающегося с преподавателем<br>по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                            |
|                          |                                                     |                        | л                                                                              | лр | пз | КСР |    |                                                                            |
| очная форма обучения     |                                                     |                        |                                                                                |    |    |     |    |                                                                            |
| Тема 1                   | Основы валютного регулирования                      | 10                     | 2                                                                              |    | 4  |     | 4  | доклад,<br>тестирование                                                    |
| Тема 2                   | Особенности валютного рынка                         | 10                     | 2                                                                              |    | 4  |     | 4  | доклад, опрос                                                              |
| Тема 3                   | Валютный курс и валютная политика                   | 18                     | 4                                                                              |    | 10 |     | 4  | доклад,<br>тестирование                                                    |
| Тема 4                   | Валютная позиция банка                              | 12                     | 2                                                                              |    | 6  |     | 4  | доклад, опрос                                                              |
| Тема 5                   | Рынок FOREX.                                        | 8                      | 2                                                                              |    | 2  |     | 4  | доклад,<br>практические задания                                            |
| Тема 6                   | Наличные и срочные валютные операции. Операции СВОП | 18                     | 4                                                                              |    | 10 |     | 4  | практические задания                                                       |
| Тема 7                   | Международные расчетные операции                    | 18                     | 4                                                                              |    | 10 |     | 4  | практические задания                                                       |
| Тема 8                   | Организация валютного дилинга                       | 14                     | 2                                                                              |    | 8  |     | 4  | опрос                                                                      |
| Тема 9                   | Технический анализ валютного рынка                  | 18                     | 4                                                                              |    | 10 |     | 4  | доклад, опрос                                                              |
| Тема 10                  | Фундаментальный анализ валютного рынка              | 18                     | 4                                                                              |    | 10 |     | 4  | доклад,<br>тестирование                                                    |
| Промежуточная аттестация |                                                     |                        |                                                                                |    |    |     |    | зачет                                                                      |
| Всего:                   |                                                     | 144                    | 30                                                                             |    | 74 |     | 40 | ак.ч                                                                       |
|                          |                                                     | 4                      |                                                                                |    |    |     |    | з.е.                                                                       |
|                          |                                                     | 108                    |                                                                                |    |    |     |    | ас.ч                                                                       |

Таблица 3.2.

| № п/п                    | Наименование тем,<br>(разделов)                           | Объем дисциплины, час. |                                                                                |    |    |     |     | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|-----|----------------------------------------------------------------------------|
|                          |                                                           | Всего                  | Контактная работа<br>обучающегося с преподавателем<br>по видам учебных занятий |    |    |     | СР  |                                                                            |
|                          |                                                           |                        | л                                                                              | лр | пз | КСР |     |                                                                            |
| заочная форма обучения   |                                                           |                        |                                                                                |    |    |     |     |                                                                            |
| Тема 1                   | Основы валютного<br>регулирования                         | 10                     | 1                                                                              |    |    |     | 9   | опрос                                                                      |
| Тема 2                   | Особенности валютного<br>рынка                            | 10                     | 1                                                                              |    |    |     | 9   |                                                                            |
| Тема 3                   | Валютный курс и<br>валютная политика                      | 18                     | 1                                                                              |    | 1  |     | 16  | результаты<br>самостоятельной<br>работы,<br>тестирование                   |
| Тема 4                   | Валютная позиция<br>банка                                 | 10                     |                                                                                |    | 1  |     | 9   |                                                                            |
| Тема 5                   | Рынок FOREX.                                              | 8                      | 1                                                                              |    |    |     | 7   | практические<br>задания                                                    |
| Тема 6                   | Наличные и срочные<br>валютные операции.<br>Операции СВОП | 18                     | 1                                                                              |    | 1  |     | 16  | результаты<br>самостоятельной<br>работы,<br>практические<br>задания        |
| Тема 7                   | Международные<br>расчетные операции                       | 16                     | 1                                                                              |    |    |     | 15  |                                                                            |
| Тема 8                   | Организация валютного<br>дилинга                          | 14                     |                                                                                |    | 1  |     | 13  | опрос                                                                      |
| Тема 9                   | Технический анализ<br>валютного рынка                     | 18                     |                                                                                |    | 2  |     | 16  |                                                                            |
| Тема 10                  | Фундаментальный<br>анализ валютного рынка                 | 18                     |                                                                                |    | 2  |     | 16  |                                                                            |
| Промежуточная аттестация |                                                           | 4                      |                                                                                |    |    | 4   |     | зачет                                                                      |
| Всего:                   |                                                           | 144                    | 6                                                                              |    | 8  | 4   | 126 | ак.ч                                                                       |

|  |     |  |  |  |  |  |      |
|--|-----|--|--|--|--|--|------|
|  | 4   |  |  |  |  |  | з.е. |
|  | 108 |  |  |  |  |  | ас.ч |

Таблица 3.3.

| № п/п                                       | Наименование тем,<br>(разделов)                           | Объем дисциплины, час. |                                                                                |    |    |     |     | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|-----|----------------------------------------------------------------------------|
|                                             |                                                           | Всего                  | Контактная работа<br>обучающегося с преподавателем<br>по видам учебных занятий |    |    |     | СР  |                                                                            |
|                                             |                                                           |                        | л                                                                              | лр | пз | КСР |     |                                                                            |
| заочная форма обучения с применением ЭО ДОТ |                                                           |                        |                                                                                |    |    |     |     |                                                                            |
| Тема 1                                      | Основы валютного<br>регулирования                         | 10                     | 1                                                                              |    |    |     | 9   | Электронный<br>семинар                                                     |
| Тема 2                                      | Особенности валютного<br>рынка                            | 10                     | 1                                                                              |    |    |     | 9   |                                                                            |
| Тема 3                                      | Валютный курс и<br>валютная политика                      | 18                     | 1                                                                              |    | 1  |     | 16  |                                                                            |
| Тема 4                                      | Валютная позиция<br>банка                                 | 10                     |                                                                                |    | 1  |     | 9   |                                                                            |
| Тема 5                                      | Рынок FOREX.                                              | 8                      | 1                                                                              |    |    |     | 7   |                                                                            |
| Тема 6                                      | Наличные и срочные<br>валютные операции.<br>Операции СВОП | 18                     | 1                                                                              |    | 1  |     | 16  |                                                                            |
| Тема 7                                      | Международные<br>расчетные операции                       | 16                     | 1                                                                              |    |    |     | 15  |                                                                            |
| Тема 8                                      | Организация валютного<br>дилинга                          | 14                     |                                                                                |    | 1  |     | 13  |                                                                            |
| Тема 9                                      | Технический анализ<br>валютного рынка                     | 18                     |                                                                                |    | 2  |     | 16  |                                                                            |
| Тема 10                                     | Фундаментальный<br>анализ валютного рынка                 | 18                     |                                                                                |    | 2  |     | 16  |                                                                            |
| Промежуточная аттестация                    |                                                           | 4                      |                                                                                |    |    | 4   |     | зачет                                                                      |
| Всего:                                      |                                                           | 144                    | 6                                                                              |    | 8  | 4   | 126 | ак.ч                                                                       |
|                                             |                                                           | 4                      |                                                                                |    |    |     |     | з.е.                                                                       |
|                                             |                                                           | 108                    |                                                                                |    |    |     |     | ас.ч                                                                       |

### Содержание дисциплины

#### Тема 1. Основы валютного регулирования

Система международной конвертируемости валют и валютных курсов. Ретроспектива валютной интеграции. Концепция экономического и валютного союзов. Валютная система и валютная политика России.

#### Тема 2. Особенности валютного рынка

Понятие и особенности валютного рынка. Структура и участники валютного рынка. Понятие, инструменты сделок. Функции валютного рынка. Виды валютных рынков.

#### Тема 3. Валютный курс и валютная политика

Валютный курс как экономическая категория. Факторы, определяющие валютный курс. Эволюция валютного курса. «Валютные корзины». Государственное регулирование валютного курса. Котировка иностранных валют. Методы котировки: прямая и косвенная. Кросс – курсы. Курсы продавцов и покупателей. Валютная политика: понятие, цели, виды, формы. Валютная политика России. Международная валютная ликвидность. Понятие, структура, функции. Показатели.

#### Тема 4. Валютная позиция банка.

Понятие валютной позиции и ее виды. Лимиты открытой валютной позиции. Расчет открытой валютной позиции на примере Сбербанка России.

### **Тема 5. Рынок FOREX**

Валютный рынок FOREX, его основные участники. История появления, эволюция. Понятие, инструменты сделок. Функции рынка. Основные центры валютных рынков.

### **Тема 6. Наличные и срочные валютные операции. Операции СВОП**

Операции СПОТ. Срочный валютный рынок. Форвардные валютные контракты. Фьючерсные валютные контракты. Опционные валютные сделки. Валютный СВОП и его виды. Доходность и риск операций со срочными контрактами.

### **Тема 7. Международные расчетные операции**

Общая характеристика международных расчетов. Корреспондентские счета. Счета «Ностро» и «Лоро». Порядок открытия валютных счетов. Внебалансовые валютные счета и текущие валютные счета.

Формы международных расчетов и порядок их осуществления. Документы, используемые в международных расчетах. Аккредитив, инкассо, расчеты по открытому счету, банковский перевод, расчеты с использованием векселей и чеков. Пластиковые карточки в международном платежном обороте. СВИФТ.

### **Тема 8. Организация валютного дилинга**

Общая характеристика валютного дилинга. Валютный дилинг в РФ. Способы игры российских банков на мировом валютном рынке.

### **Тема 9. Технический анализ валютного рынка**

Понятие технического анализа, основные инструменты технического анализа. Ценовые модели разворота и продолжения. Объективный технический анализ.

### **Тема 10. Фундаментальный анализ валютного рынка**

Фундаментальный анализ: неэкономические и экономические факторы. Взаимодействие фундаментального и технического анализа.

## **4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и**

### **фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине**

#### **4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости обучающихся и промежуточной аттестации.**

4.1.1. В ходе реализации дисциплины Б1.В.ДВ.6.3 Международный валютный рынок используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

для очной формы обучения

Таблица 4.1.

| Тема (раздел)                             | Методы текущего контроля успеваемости |
|-------------------------------------------|---------------------------------------|
| Тема 1. Основы валютного регулирования    | доклад, тестирование                  |
| Тема 2. Особенности валютного рынка       | доклад, опрос                         |
| Тема 3. Валютный курс и валютная политика | доклад, тестирование                  |

|                                                            |                              |
|------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Тема.4 Валютная позиция банка                              | доклад, опрос                |
| Тема 5 Рынок FOREX                                         | доклад, практические задания |
| Тема 6 Наличные и срочные валютные операции. Операции СВОП | практические задания         |
| Тема 7 Международные расчетные операции                    | практические задания         |
| Тема 8 Организация валютного дилинга                       | опрос                        |
| Тема 9 Технический анализ валютного рынка                  | доклад, опрос                |
| Тема 10 Фундаментальный анализ валютного рынка             | доклад, тестирование         |

для заочной формы обучения

Таблица 4.2.

| Тема (раздел)                                              | Методы текущего контроля успеваемости                   |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Тема 1. Основы валютного регулирования                     | опрос                                                   |
| Тема 2. Особенности валютного рынка                        |                                                         |
| Тема 3. Валютный курс и валютная политика                  | результаты самостоятельной работы, тестирование         |
| Тема.4 Валютная позиция банка                              |                                                         |
| Тема 5 Рынок FOREX                                         | практические задания                                    |
| Тема 6 Наличные и срочные валютные операции. Операции СВОП | результаты самостоятельной работы, практические задания |
| Тема 7 Международные расчетные операции                    |                                                         |
| Тема 8 Организация валютного дилинга                       | опрос                                                   |
| Тема 9 Технический анализ валютного рынка                  |                                                         |
| Тема 10 Фундаментальный анализ валютного рынка             |                                                         |

для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ

Таблица 4.3.

| Тема (раздел) | Методы текущего контроля |
|---------------|--------------------------|
|---------------|--------------------------|

|                                                            |                     |
|------------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                            | успеваемости        |
| Тема 1. Основы валютного регулирования                     | Электронный семинар |
| Тема 2. Особенности валютного рынка                        |                     |
| Тема 3. Валютный курс и валютная политика                  |                     |
| Тема.4 Валютная позиция банка                              |                     |
| Тема 5 Рынок FOREX                                         |                     |
| Тема 6 Наличные и срочные валютные операции. Операции СВОП |                     |
| Тема 7 Международные расчетные операции                    |                     |
| Тема 8 Организация валютного дилинга                       |                     |
| Тема 9 Технический анализ валютного рынка                  |                     |
| Тема 10 Фундаментальный анализ валютного рынка             |                     |

В ходе реализации дисциплины по заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- письменный ответ на задания электронного семинара;
- письменное собеседование с обучающимся в ходе проведения электронного семинара

4.1.2 Промежуточная аттестация проводится в форме зачета с оценкой. Зачет проводится в форме устного ответа на вопрос и решения практического задания. Вопросы, включаемые в задание, носят как теоретический, так и прикладной характер. Теоретические задания могут быть в форме теста, задания прикладного характера – ситуационные задания.

На зачет выносятся задания, проработанные в течение семестра на аудиторных занятиях и в процессе самостоятельной работы.

#### **4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся.**

Полный комплект материалов для текущего контроля находится на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

#### **Примерные вопросы и задания для устного (письменного) опроса по темам 1,2,3,8,9(очная форма обучения),1,8,9,10(заочная форма обучения).**

1. Кто является участниками валютных операций и лицами, осуществляющими валютное регулирование и валютный контроль?
2. Охарактеризуйте систему таможенно-банковского валютного контроля.
3. Перечислите факторы, определяющие валютную политику государства
4. Охарактеризуйте мировой рынок ссудных капиталов: сущность, тенденции
5. Какая перспектива развития мировой валютной системы?
6. В чем суть государственного регулирования валютного курса?
7. Экономическая характеристика валютного рынка

8. Какие методы котировки валют?
9. Какие ведущие центры мировой торговли валютой?
10. Суть осуществления дилинговых операции.
11. Расчетный баланс страны, какие его отличия от платежного?
12. Особенности банковских международных кредитов: экспортные, финансовые, валютные, акцептные.
13. Лизинг, факторинг и форфетирование, как разновидности кредита.
14. Охарактеризуйте состояние внешнего долга Российской Федерации, проблемы.
15. Охарактеризуйте ииностраннне инвестиции в российскую экономику.

#### **Примерные темы докладов по темам 1-4 ,5, 9, 10.(очная форма обучения)**

1. Валютная система Великобритании.
2. Валютная система США.
3. Значение и роль Бреттон-вудской конференции.
4. Валютная политика стран Азии.
5. Валютные риски и методы управления ими.
6. Принципы установления курсов ведущих валют мира на валютных рынках.
7. Состояние мировых золотых запасов.
8. Деятельность ведущих центров мировой торговли валютой.
9. Анализ платежных балансов стран ЕС.
10. Сравнительный анализ платежных балансов ведущих стран.
11. Эволюция срочных валютных операций.
12. Осуществление дилинговых операции.

#### **Примерные задания для самостоятельной работы по темам 3,4,6,7 (заочная форма обучения).**

1. На валютном рынке даны следующие котировки для форвардных сделок.

Срок Доллар / рубль    Доллар / нем. марка

Спот 1-16    1,7550-1,7560

1 месяц 0,90-1,25    5-3

2 месяца    1,85-2,25    17-25

3 месяца    3,10-3,40    28-25

Определить, как котируется доллар США к рублю и немецкой марке и его форвардный курс к рублю и немецкой марке для 3-месячных сделок.

Решение.

Для курса доллара к рублю форвардная маржа для покупки меньше, чем для курса продажи. Следовательно, доллар США котируется к рублю с премией и его форвардный 3-месячный курс будет равен:

|                  |              |
|------------------|--------------|
| Курс спот        | 13-16        |
| Премия (3месяца) | 3,10-3,4     |
| Курс форвард     | 16,10 – 19,4 |

Для курса доллара к марке форвардная маржа для курса покупки больше, чем для курса продажи. Следовательно, доллар США котируется к немецкой марке с дисконтом и его форвардный 3-месячный курс будет равен:

|                  |                 |
|------------------|-----------------|
| Курс спот        | 1,7550 – 1,7560 |
| Премия (3месяца) | 28- 25          |
| Курс форвард     | 1,7522 – 1,7535 |

2. Заполните таблицу на основании Федерального закона «О валютном регулировании и валютном контроле», при какой ситуации в макроэкономике используются инструменты валютного регулирования, результаты принятого решения запишите в таблицу:

| Ситуация в макроэкономике | Инструмент валютного регулирования. |
|---------------------------|-------------------------------------|
|                           |                                     |

**Контент тестовых заданий по темам 1,3,10. (очная форма обучения).**

Задание типа: "один из многих"

1. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных

Вопрос: Частичная конвертируемость подразумевает:

- а) отсутствие валютных ограничений для резидентов
- б) отсутствие валютных ограничений для нерезидентов
- в) сохранение тех или иных валютных ограничений**
- г) отсутствие валютных ограничений по текущим и финансовым операциям

2. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных

Вопрос: Внутренняя конвертируемость характеризуется:

- а) отсутствием ограничений для нерезидентов
- б) отсутствием ограничений для резидентов**
- в) отсутствием валютных ограничений по текущим и финансовым операциям
- г) сохранением тех или иных ограничений

3. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных. Вопрос: Что не относится к девизной политике?

- а) валютная интервенция
- б) диверсификация валютных резервов
- в) девальвация
- г) изменение учетной ставки**

4. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных

Вопрос: Европейский банк реконструкции и развития имеет местонахождение:

- а) в Париже**
- б) в Риме
- в) в Лондоне
- г) в Цюрихе

5. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных Вопрос:

Соотношение между двумя валютами, установленное в законодательном порядке

- а) кросс-курс
- б) валютный паритет**
- в) плавающий валютный курс
- г) фиксированный валютный курс

6. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных

Вопрос: Что из ниже перечисленного не относится к целям Международного Валютного Фонда?

- а) поощрение международного сотрудничества в области валютной политики
- б) поддержание стабильности валют
- в) кредитование малого и среднего бизнеса**
- г) консультирование в области валютной политики

7. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных  
 Вопрос: Деятельность данного кредитно-финансового института направлена на стимулирование частных инвестиций в промышленность развивающихся стран:
- а) Международная ассоциация развития
  - б) Европейский банк реконструкции и развития**
  - в) Международная финансовая корпорация
  - г) Международный валютный фонд

Задание типа: "многие из многих"

8. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных  
 Вопрос: Участие государства в международных финансовых организациях предоставляет ему возможность:
- а) заимствовать средства на определенных условиях**
  - б) осуществлять выход на мировой рынок ссудных капиталов**
  - в) понизить свой кредитный рейтинг
  - г) совершенствовать банковский надзор

9. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных  
 Вопрос: Группа Всемирного банка включает:
- а) Международный банк реконструкции и развития**
  - б) Международная ассоциация развития**
  - в) Парижский клуб кредиторов
  - г) Европейский банк реконструкции и развития

10. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных  
 Вопрос: Девизная политика подразумевает:
- а) проведение валютных интервенций**
  - б) осуществление диверсификации валютных резервов**
  - в) проведение девальваций**
  - г) изменение учетной ставки Центрального Банка

11. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных  
 Вопрос: Что относится к дисконтной валютной политике?
- а) девальвация**
  - б) введение валютных ограничений**
  - в) изменение учетной ставки Центрального банка
  - г) ревальвация**

Задание типа: "открытый вопрос"

12. <.....> - это вмешательство Центрального банка в операции на валютном рынке (**валютная интервенция**)

13. <.....> - это курс, изменяющийся в зависимости от рыночного спроса и предложения валюты (**свободноплавающий курс**)



**Типовые практические задания по темам 5,6,7 (очная и заочная форма)**

Задача 1. Обменный пункт дает следующие котировки доллара США к рублю: 59,2678/61,3450. Один клиент продал 1000 долл., а другой купил 1000 долл. Какую прибыль получит банк от этих сделок?

Решение:  $(61,3450 - 59,2678) \times 1000 = 2077,2$

Ответ:

Банк заработал 2077,2 руб.

Задача 2. Английский экспортер получает платеж в швейцарских франках. По какому курсу он обменяет франки на фунты стерлингов, если курсы этих валют к доллару США составляют: GBP/USD 1,8860, USD/CHF 1,2513?

Решение: для получения ответа рассчитаем кросс-курс

$$\text{GBP/CHF} = 1,8860 \times 1,2513 = 2,3599$$

Ответ:

Экспортер обменяет франки по курсу GBP/CHF 2,3599

Задача 3. Банк в Лондоне дает котировку: GBP/USD = 1.8745 – 1.8850

Определить:

- 1) метод котировки
- 2) по какой цене банк готов продать USD?
- 3) определить доход банка, если он продал 1 млн. USD по курсу 1.8785

Решение:

- 1) Если базой котировки является национальная валюта, то котировка называется «косвенной»;
- 2) Банк продает валюту по цене Offer
- 3) Банк купил доллары по цене 1.8745, а продает по цене 1.8785. Следовательно,  
 $(1.8785 - 1.8745) \times 1000000 = 4000$

Ответ:

- 1) Котировка – косвенная;
- 2) 1.8850;
- 3) 4000 долларов США

Задача 4. Курс доллара США к рублю равен 58.35 рублей за доллар. Процентные ставки на денежном рынке равны 14 % по операциям в рублях и 6% по операциям в долларах США.

Определить 180-дневный форвардный курс доллара США к рублю.

Решение:

Для расчета форвардного курса используется формула

$$p/d = \frac{Spot(B_i \times A_i)t}{360 \times 100}$$

где:

$Spot$  – курс

$B_i$  – ставка по котируемой валюте

$A_i$  – ставка базовой валюте

$t$  – срок в днях

$$p/d = \frac{Spot(B_i \times A_i)t}{360 \times 100} = \frac{58.35(14 \times 6)180}{360 \times 100} = 2,334$$

Данная форвардная маржа будет являться дисконтом

$$58.35 - 2,334 = 56,016$$

Ответ:

Форвардный курс будет равен USD/RUB 56,016

Задача 5. Будет ли по канадским долларам премия или дисконт по отношению к долларам США на 1 месяц форвард?

Евроставки за 1 месяц:

По американским долларам 7.30 – 7.45

По канадским долларам 4.10 – 4.15

Решение:

Валюта с более высокой ставкой торгуется на форвардном рынке с дисконтом по отношению к валюте с более низкой ставкой. А так как по канадским долларам ставка более низкая, то форвардный курс будет с премией.

### 4.3. Оценочные средства промежуточной аттестации.

#### 4.3.1. Формируемые компетенции

для очной и заочной форм обучения

Таблица 5.1

| Код компетенции | Наименование компетенции | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции |
|-----------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|
|-----------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|

|      |                                                                                                                                                                                                  |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-2 | способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов | ПК-2.2 | Способность применить типовые методики и действующую нормативно-правовую базу для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

для заочной формы обучения с применением ЭО ДОТ форме обучения:

Таблица 5.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                         | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-2            | способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов | ПК-2.2                         | Способность выбрать типовые методики и проанализировать действующую нормативно-правовую базу для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа. |

для очной и заочной формы обучения

Таблица 6.1

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                | Показатель оценивания                                                                                                                       | Критерий оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-2.2<br>Способность применить типовые методики и действующую нормативно-правовую базу для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих | Знает и использует типовые методики и действующую нормативно-правовую базу, необходимые для расчета экономических и социально-экономических | Рассчитывает экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующего субъекта, с использованием алгоритма типовых методик и действующей нормативно-правовой базы, в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного |

|                                                                                                                         |                                                                   |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------|
| деятельность хозяйствующих субъектов в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа | показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов | анализа |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------|

для заочной формы обучения с применением ЭО ДОТ

Таблица 6.2

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Показатель оценивания                                                                                                                                                                            | Критерий оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-2.2<br>Способность выбрать типовые методики и проанализировать действующую нормативно-правовую базу для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа. | Знает типовые методики и действующую нормативно-правовую базу, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов | Выбирает алгоритмы типовых методик и действующей нормативно-правовой базы, для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующего субъекта, в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа |

#### 4.3.2 Типовые оценочные средства

Полный перечень вопросов хранится на кафедре финансов и кредита в составе УМКД дисциплины

#### Типовые вопросы для подготовки к зачету

1. Международные валютные отношения: методика и понятие валютной системы
2. Методика валютного регулирования. Экономическая и правовая природа валютного регулирования.
3. Органы и методы валютного регулирования
4. Методика классификации валют.
5. Резервная валюта, ее характеристика и методики анализа.
6. Методика формирования валютных ограничений.
7. Органы и агенты валютного контроля, их функции и полномочия, разграничение компетенции и методика проверок.
8. Охарактеризуйте Европейскую Валютную систему.
9. Специфика Евро как инструмента международных расчетов.
10. Тенденции развития мировой валютной системы.
11. Валютная политика и ее особенности.
12. Международная валютная ликвидность, ее характеристика.
13. Валютный рынок, как экономическая категория, его основные участники.

14. Охарактеризуйте мировой валютный рынок
15. Функции валютного рынка и их особенности.
16. Рынки золота и их характеристика.
17. Сущность валютного курса, его необходимость.
18. Факторы, воздействующие на валютный курс.
19. Котировки валют и кросс-курсы, методика расчета.
20. Виды валютных сделок и их методика.
21. Методика срочных валютных сделок.
22. Методика форвардных сделок.
23. Методика расчетов форвардных курсов.
24. Методика валютных фьючерсов.
25. Методика валютных опционов.
26. Специфика корреспондентских отношений банков.
27. Специфика международных расчетов и платежей.
28. Сравнительная характеристика различных форм расчетов
29. Банковский перевод и его особенности.
30. Особенности расчетов с помощью чеков.
31. Аккредитивная форма расчетов, порядок открытия аккредитива.
32. Порядок исполнения аккредитива.
33. Виды аккредитивов и их методика.
34. Инкассовая форма расчетов, виды инкассо и их особенности.
35. Сравнительная характеристика аккредитива и инкассо.
36. Сравнительная характеристика банковского перевода и аккредитива.
37. ЕБРР, направления деятельности.
38. Направления деятельности МВФ.
39. МВФ: функции и направления деятельности.
40. Основные особенности международных валютно-кредитных организаций.

### Типовые ситуационные задачи к зачету

Задача 1. Банк в Лондоне дает котировку: GBP/USD = 1.8745 – 1.8850

Определить:

- 1) метод котировки
- 2) по какой цене банк готов продать USD?
- 3) определить доход банка, если он продал 1 млн. USD по курсу 1.8785

Решение:

- 4) Если базой котировки является национальная валюта, то котировка называется «косвенной»;
- 5) Банк продает валюту по цене Offer
- 6) Банк купил доллары по цене 1.8745, а продает по цене 1.8785. Следовательно,  
 $(1.8785 - 1.8745) \times 1000000 = 4000$

Ответ:

- 4) Котировка – косвенная;
- 5) 1.8850;
- 6) 4000 долларов США

Задача 4. Курс доллара США к рублю равен 58.35 рублей за доллар. Процентные ставки на денежном рынке равны 14 % по операциям в рублях и 6% по операциям в долларах США.

Определить 180-дневный форвардный курс доллара США к рублю.

Решение:

Для расчета форвардного курса используется формула

$$p/d = \frac{Spot(B_i \times A_i)t}{360 \times 100}$$

где:

*Spot* – курс

$B_i$  – ставка по котируемой валюте

$A_i$  – ставка базовой валюте

$t$  – срок в днях

$$p/d = \frac{Spot(B_i \times A_i)t}{360 \times 100} = \frac{58.35(14 \times 6)180}{360 \times 100} = 2,334$$

Данная форвардная маржа будет являться дисконтом

$$58.35 - 2,334 = 56,016$$

Ответ:

Форвардный курс будет равен USD/RUB 56,016

### Типовые задания для ПКЗ (заочной формы обучения с применением ЭО ДОТ)

Вариант 1

1. Какие территориальные рынки выделяют на FOREX? Охарактеризуйте каждый из них.
2. От каких факторов зависит величина валютного спреда?

Ситуационное задание.

Треjder купил на бирже фьючерсный контракт на евро по цене 40 руб. и продержал его до наступления срока исполнения контракта. Цена фьючерса в последний торговый день составила 42 руб.

Определите финансовый результат для трейдера.

Вариант 2

1. Какие факторы учитываются при прогнозировании валютных курсов?
2. Есть ли различие между валютным дилингом и конверсионными операциями?

Ситуационное задание.

Инвестор купил опцион колл на доллары с ценой исполнения 30 руб за 1 долл, заплатив продавцу опциона премию 5 руб. При наступлении даты исполнения спотовый курс USD/RUB составил 31,5 за 1 долл.

Определите финансовый результат для покупателя и продавца.

### Контент тестовых заданий (для обучающихся по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ)

1. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных  
Вопрос: Какой элемент не относится к национальной валютной системе?  
а) национальная валюта  
б) международная ликвидность страны  
**в) условия взаимной обратимости валют**  
г) паритет национальной валюты
2. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных  
Вопрос: Что не является объективной предпосылкой приобретения валютой статуса резервной?  
а) господствующие позиции страны в мировом производстве  
б) развитая сеть кредитно-банковских услуг  
в) организованный рынок ссудных капиталов  
**г) ужесточение правил проведения валютных операций**
3. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных  
Вопрос: Валютные интервенции осуществляют следующие участники валютного рынка:  
а) предприятия-экспортеры  
б) коммерческие банки  
**в) центральные банки**  
г) брокеры
4. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных  
Вопрос: Повседневное, оперативное регулирование валютного курса - это прерогатива:  
а) структурной валютной политики  
**б) текущей валютной политики**  
в) девизной валютной политики  
г) дисконтной валютной политики
5. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных  
Вопрос: Группа участников валютного рынка, которая покупает и продает иностранную валюту по поручению клиентов - это:  
а) спекулянты  
**б) банки и небанковские дилеры**  
в) коммерческие инвесторы  
г) центральные банки
6. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных  
Вопрос: Функциями международной валютной ликвидности являются:  
**а) средство образования ликвидных резервов**  
**б) средство международных платежей**  
в) средство образования неликвидных резервов  
г) средство валютных интервенций
7. Задание: найдите правильный вариант(ы) ответа из четырех предложенных  
Вопрос: Основные задачи Международного валютного фонда сводятся к следующему:

- а) содействие сбалансированному росту международной торговли**
- б) предоставление кредитов странам-членам для преодоления дефицита платежного баланса**
- в) введение валютных ограничений и контроль за их соблюдением
- г) межгосударственное валютное регулирование**

8. <.....> - это утрата золотом денежных функций (**демонетизация**)

9. <.....> - это конвертируемая валюта, которая выполняет функции международного платежного и резервного средства (**резервная валюта**)

### Шкала оценивания

Таблица 7

| Зачет с оценкой<br>(100 балльная шкала) | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5 (85-100)                              | Рассчитывает экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующего субъекта, с использованием алгоритма типовых методик и действующей нормативно-правовой базы, в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа |
| 4(64-84)                                | Определяет экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующего субъекта, с использованием алгоритма типовых методик и действующей нормативно-правовой базы, в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа   |
| 3(51-64)                                | Знает экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующего субъекта, с использованием алгоритма типовых методик и действующей нормативно-правовой базы, в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа        |
| 2 (0-50)                                | Не знает экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующего субъекта, с использованием алгоритма типовых методик и действующей нормативно-правовой базы, в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа     |

#### 4.4. Методические материалы

Промежуточная аттестация по дисциплине «Международный валютный рынок» проводится в форме зачета с оценкой.

Задания для зачета включают теоретический вопрос и ситуационную задачу, выполняются в устной (или письменной) форме по очной и заочной формам обучения.

Ответ на теоретический вопрос позволяет проверить качественное овладение содержанием курса и интеллектуальными умениями: логично и последовательно излагать свои мысли, применять теоретические знания для обоснования и объяснения предложенных явлений и процессов, использовать знания в жизненных ситуациях, прогнозировать последствия, формулировать гипотезы, делать выводы выражать и



обосновывать свою точку зрения, приводить аргументы в поддержку определенной точки зрения или в опровержении ее и др.

Ситуационная задача необходима для оценки навыков по поиску информации, выбору инструментальных средств для оценки социально-экономических показателей, демонстрации расчетных и аналитических способностей, необходимых для принятия обоснованных решений.

Студент обязан явиться на зачет в указанное в расписании время. Опоздание на зачет не допускается. В порядке исключения на зачет могут быть допущены лица, предъявившие оправдательные документы, связанные с причинами опоздания. При этом задание должно быть выполнено во время, отведенное на сдачу зачета всему потоку/группе.

Во время проведения зачета студентам запрещается иметь при себе и использовать средства связи. Использование материалов, а также попытка общения с другими студентами или иными лицами, в том числе с применением электронных средств связи, несанкционированные перемещения и т.п. являются основанием для удаления студента из аудитории.

Итоговая оценка обучающихся по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ по дисциплине формируется по результатам выполнения ПКЗ и прохождения электронного тестирования. Выставленные по результатам выполнения указанных видов работ баллы (по 100-балльной шкале) переводятся в оценку на основании следующей формулы:

$$\Sigma = \text{ПКЗ} \times 0,4 + \text{ТЕСТ} \times 0,6$$

## 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Дисциплина «Международный валютный рынок» предназначена для того, чтобы дать теоретические представления о денежном и валютном обращении, рынке международных кредитных услуг и расчетных операций.

Кроме того, дисциплина «Международный валютный рынок» ориентирована на получение практических навыков, таких как умение планировать результаты финансовой деятельности с учетом принимаемых решений, консультирования по использованию валютных ценностей и услуг, оценке эффективности финансовых решений.

Реализация компетентного подхода в рамках курса «Международный валютный рынок» предусматривает использование в учебном процессе лекционных занятий в традиционной форме, а также в форме диалога, дискуссий, разбора конкретных ситуаций и примеров из практики. В ходе лекционных занятий раскрываются основные вопросы в рамках рассматриваемой темы, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала, которые должны быть приняты студентами во внимание. Материалы лекций являются основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной работы. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций, лекций проблемного типа, лекций-дискуссий. При подготовке к лекции дискуссии преподаватель может рекомендовать обучающимся предварительное изучение материалов периодических изданий, а также подготовку примеров из практики.

Для наилучшего усвоения материала студент посещает все лекционные и семинарские занятия, что будет способствовать постепенному накоплению знания, максимальному развитию умений и навыков. Кроме того студент обязан выполнять все виды самостоятельной работы. При подготовке к семинарам студент готовит темы и вопросы, в том числе выносимые на самостоятельное изучение, при необходимости

составляет конспект, тезисы доклада, выполняет расчетные домашние задания, пишет эссе.

Практические (семинарские) занятия позволяют более детально проработать наиболее важные темы курса. Целью практических (семинарских) занятий является контроль за степенью усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы и рассмотрение наиболее сложных и спорных вопросов в рамках темы занятия. Практические занятия предполагают активную работу обучающихся с целью формирования и развития профессиональных навыков студентов, навыков исследовательской работы и творческого подхода к решению поставленных задач.

Самостоятельная работа студентов включает следующие виды: подготовку к практическим (семинарским) занятиям в соответствии с вопросами, представленными в рабочей программе дисциплины, изучение нормативно-правовых актов, работа с информационными ресурсами (сайтами), изучение учебного материала, отнесенного к самостоятельному освоению, выполнение домашних заданий, выполнение расчетных заданий.

### **Методические рекомендации по подготовке к опросам, тестированию**

Подготовка к опросам, тестированию предполагает изучение текстов лекций, а также рекомендованных литературных источников (основной и дополнительной литературы). Текущую проработку материалов лекций целесообразно осуществлять в течение 2 – 3-х дней после её проведения. С этой целью необходимо просмотреть записи и подчеркнуть заголовки и самые ценные положения разными цветами (применение разноцветных пометок делают важные положения более наглядными, и облегчают визуальное запоминание), внимательно изучить ключевые слова темы занятия. Отдельные темы курса предполагают дополнительную проработку материала, доработку лекций, составление конспектов. Особенностью подготовки является обязательное использование статистических и аналитических материалов с сайта Центрального банка России по вопросам денежно-кредитного и валютного регулирования экономики.

Кроме того, при ответе на дискуссионные вопросы целесообразно использовать материалы интерактивных дискуссии в рамках Открытых дискуссий проводимых ассоциацией российских банков.

### **Методические рекомендации по подготовке к устному собеседованию**

При подготовке к собеседованию студентам рекомендуется пользоваться рекомендуемыми литературными источниками, а также информацией из Интернет-источников. Особенностью подготовки является обязательное использование статистических и аналитических материалов с сайта Центрального банка России по вопросам денежно-кредитного и валютного регулирования экономики.

Кроме того, при ответе на дискуссионные вопросы целесообразно использовать материалы интерактивных дискуссии в рамках Открытых дискуссий проводимых ассоциацией российских банков.

Цель собеседования является выработка у студента опыта самостоятельного получения углубленных знаний по одной из проблем (тем) курса. Выполнение данного вида работы имеет большое значение: во-первых, она закрепляет и углубляет знания студентов по изучаемой учебной дисциплине; во-вторых, приобщает студентов к самостоятельной творческой работе с экономической литературой, приучает находить в ней основные дискуссионные и положения, относящиеся к рассматриваемой проблеме; подбирать, обрабатывать и анализировать конкретный материал и на его основе делать обоснованные выводы; в-третьих, студент учится последовательно и экономически грамотно излагать свои мысли при анализе проблем, изложенных в научной литературе, связывать общие теоретические положения с конкретной действительностью; в-четвертых, студент приобретает опыт подготовки выступлений на семинарских занятиях, участия в дискуссиях и научных практических конференциях. При подготовке к

собеседованию студент также готовит список вопросов по выбранной теме. Подготовленные вопросы могут быть использованы с целью экспресс-опроса студента. Опрос может происходить в устной форме. Студент имеет право пользоваться подготовленным текстом, но не читать его полностью.

## **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

### **6.1. Основная литература.**

1. Воронин, В. Г. Международные валютно-кредитные отношения [Электронный ресурс] / В. Г. Воронин, Е. А. Штеле. - Изд. 2-е, доп. — Электрон. дан. - Москва ; Берлин : Директ-Медиа, 2015. - 229 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=364005>, требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). - Загл. с экрана.
2. Международные валютно-кредитные и финансовые отношения [Электронный ресурс] : учебник для вузов / Л. Н. Красавина [и др.] ; под ред. Л. Н. Красавиной. — 4-е изд., перераб. и доп. — Электрон. дан. - Москва : Юрайт, 2016. — 543 с. — (Серия : Бакалавр. Академический курс). — Доступ из ЭБС изд-ва «Юрайт». — Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/A5AB7FF7-B95B-40DA-A742-8DF18F304930>, требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). — Загл. с экрана.
3. Щебарова, Н. Н. Международные валютно-финансовые отношения [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Н. Н. Щебарова. - Изд. 2-е, стер. — Электрон. дан. - Москва : Флинта, 2011. - 220 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=93655>, требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). - Загл. с экрана.
4. Янова, П. Г. Международные валютно-кредитные отношения [Электронный ресурс] : учеб. пособие / П. Г. Янова. — Электрон. дан. — Саратов : Вузовское образование, 2013. — 213 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/13439>, требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). - Загл. с экрана.

### **6.2. Дополнительная литература.**

1. Забелин, В. Г. Международные экономические отношения [Электронный ресурс] : учеб. пособие / В. Г. Забелин. — Электрон. дан. — Москва : Московская государственная академия водного транспорта, 2011. — 93 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/46718>, требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). - Загл. с экрана.
2. Мардеян, Н. А. Основы международных валютно-финансовых отношений [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Н. А. Мардеян, Б. Б. Сокаева. — Электрон. дан. — Владикавказ : Владикавказский институт управления, 2013. — 224 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/57833>, требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). - Загл. с экрана.
3. Международный валютный рынок и валютный дилинг [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Е. Г. Князева, Н. Н. Мокаяева, В. Б. Родичева, В. Е. Заборовский ; М-во образования и науки РФ, Урал. федер. ун-т им. первого Президента России Б. Н. Ельцина. - Электрон. дан. - Екатеринбург : Издательство Уральского университета, 2014. - 121 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=275827>, требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). - Загл. с экрана.

4.Международные экономические отношения [Электронный ресурс] : учеб. для студентов вузов, обучающихся по экон. специальностям / В. Е. Рыбалкин [и др.]. - 9-е издание. — Электрон. дан. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2015. — 647 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/52504>, требуется авторизация (дата обращения : 26.11.2016). - Загл. с экрана.

### 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.

1. Тимофеева, Е. Ю. Валютное регулирование и валютный контроль [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Е. Ю. Тимофеева. — Электрон. дан. — Санкт-Петербург : Интермедия, 2015. — 256 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/47684>, требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). - Загл. с экрана.

### 6.4. Нормативные правовые документы.

- 1.Федеральный закон № 86-ФЗ от 12 июня 2002 г. «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»//Собрание законодательства Российской Федерации.-2002.- №28.
2. Федеральный закон № 395-1 от 2 декабря 1990 г. «О банках и банковской деятельности в РСФСР»// Ведомости съезда народных депутатов РСФСР.-1990. -№27.
3. Федеральный закон № 173-ФЗ от 10 декабря 2003 г. «О валютном регулировании и валютном контроле»// Рос.газ.-2003.- №253.

### 6.5.Интернет-ресурсы.

- 1.Центральный банк Российской Федерации [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / ЦБ РФ. - Электрон. дан. - М., 2000 – 2014. – Режим доступа: <http://www.cbr.ru>, свободный.
- 2.Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / Федер. служба гос. статистики. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2014. – Режим доступа: <http://www.gks.ru>, свободный.
- 3.Федеральная служба по финансовым рынкам [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / Федер. Служба по фин. Рынкам. - Электрон. дан. - М., 2000 – 2014. – Режим доступа: <http://www.fcsr.ru>, свободный.
- 4.Агентство по страхованию вкладов [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / : Агентство по страхованию вкладов. - Электрон. дан. - М., 2004 – 2014. – Режим доступа: <http://www.asv.org.ru>, свободный.
- 5.Ассоциация российских банков [Электронный ресурс] : / АРБ. - Электрон. дан. - М., 1999 – 2014. – Режим доступа: [http:// www.arb.ru/site](http://www.arb.ru/site), свободный.
- 6.Национальный банковский журнал NBJ [Электронный ресурс] : / Национальный банковский журнал NBJ. - Электрон. дан. - М., 2000 – 2014. – Режим доступа: <http://www.nbj.ru>, свободный.
- 7.Bankir.Ru информационное агентство [Электронный ресурс] : / Bankir.Ru информационное агентство. - Электрон. дан. - М., 1999 – 2014. – Режим доступа: <http://www.bankir.ru>, свободный.

### 6.6. Иные источники.

Иные источники не используются.

## **7.Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы**

Для изучения учебной дисциплины «Международный валютный рынок» необходимо наличие аудиторий, оснащенных мультимедийным оборудованием и компьютерных классов с выходом в Интернет, доступ к правовой системе «Консультант Плюс».

Работа выполняется с использованием текстового редактора MS WORD, MS EXCEL – для таблиц, диаграмм, финансовых и математических функций и т.д., MS PowerPoint – для подготовки слайдов и презентаций.

| <b>Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</b>                                                                                                           | <b>Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа</i>                                                                                                                           | Экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподаватель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <i>Класс деловых игр</i>                                                                                                                                                                   | Ноутбуки, выход в Интернет ч/з Wi-Fi, аудиторная доска, аудиторные столы, стулья                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа</i>                                                                                                                          | Стол� аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <i>Помещения для самостоятельной работы обучающихся. Компьютерные классы Библиотека (имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет)</i> | <p><b>Компьютерные классы:</b> компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, программа 1С, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные.</p> <p><b>Библиотека:</b> компьютеров с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья, Wi-Fi, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы</p> |

|                                                     |                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                     | виртуального демонстрационного оборудования, наглядные учебные пособия.                                                                          |
| <b><i>Видеостудия для вебинаров</i></b>             | Компьютеры с выходом в Интернет, оснащенные веб-камерами и гарнитурами (наушники + микрофон), столы, стулья.                                     |
| <b><i>Видеостудия для вебинаров</i></b>             | Компьютеры с выходом в Интернет, оснащенные веб-камерами и гарнитурами (наушники + микрофон), столы, стулья, аудиторные столы.                   |
| <b><i>Кафедры</i></b>                               | Компьютеры с выходом в Интернет, в т.ч. оснащенные веб-камерой, гарнитурой (наушники + микрофон), столы, стулья, кресла офисные, принтер, шкафы. |
| <b><i>Компьютерный класс для преподавателей</i></b> | Компьютеры с выходом в Интернет и в локальную сеть, лазерный принтер, сканеры, столы аудиторные, стулья, доска аудиторная                        |

Программное обеспечение заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ

- Пакет MS Office
- Microsoft Windows
- Сайт филиала
- СДО Прометей
- Корпоративные базы данных
- iSpring Free Cam8

**Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС**

**Факультет экономики и финансов**

**Кафедра финансов и кредита**

**УТВЕРЖДЕНА**

кафедрой финансов и кредита

Протокол от «29» августа 2018 г. № 7

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
ДИСЦИПЛИНЫ**

**ОЦЕНКА СТОИМОСТИ БИЗНЕСА**

Б1.В.ДВ.7.1

краткое наименование дисциплины – ОСБ

по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): «Финансы и кредит»

квалификация: Бакалавр

формы обучения: очная, заочная

Год набора - 2019

Новосибирск, 2018

**Автор – составитель:**

кандидат технических наук, доцент кафедры финансов и кредита О.Ю. Щербина

Заведующий кафедрой финансов и кредита

кандидат экономических наук, доцент Т.К. Гоманова



## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                                                  |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы .....                                                    | 4  |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО .....                                                                                                                                              | 6  |
| 3. Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                                                                       | 6  |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине.....                                                                     | 13 |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                                            | 36 |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине ..... | 40 |
| 6.1. Основная литература .....                                                                                                                                                                   | 40 |
| 6.2. Дополнительная литература.....                                                                                                                                                              | 40 |
| 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....                                                                                                                                 | 41 |
| 6.4. Нормативные правовые документы.....                                                                                                                                                         | 41 |
| 6.5. Интернет-ресурсы.....                                                                                                                                                                       | 42 |
| 6.6. Иные источники.....                                                                                                                                                                         | 42 |
| 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....                                                                   | 42 |

**1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы**

1.1. Дисциплина Б1.В.ДВ.7.1 «Оценка стоимости бизнеса» обеспечивает овладение следующими компетенциями с учетом этапа:  
на очной форме обучения

Таблица 1.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                                                                          | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                          |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 5          | Способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений | ПК – 5.4                       | Способность анализировать информацию, содержащуюся в отчетности предприятий, организаций, ведомств и принимать управленческие решения на основе ее интерпретации |

на заочной форме обучения

Таблица 1.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                                                                          | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                              |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 5          | Способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений | ПК – 5.3                       | Способность анализировать и интерпретировать финансовую информацию, и осуществлять подготовку управленческих решений |

на заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ

Таблица 1.3

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                                                                          | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                    |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 5          | Способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений | ПК – 5.3                       | Способность обосновывать и осуществлять выбор управленческих решений, опираясь на результаты анализа финансовой и бухгалтерской информации |

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:  
на очной форме обучения

Таблица 2.1

| ОТФ/ТФ/<br>профессиональные<br>действия | Код этапа<br>освоения<br>компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                         | ПК – 5.4                             | на уровне знаний:<br>методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств;                                                                                               |
|                                         |                                      | на уровне умений:<br>анализировать финансовые документы предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств;<br>интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности для принятия управленческих решений; |
|                                         |                                      | на уровне навыков: расчета показателей, содержащихся в финансовой и бухгалтерской отчетности, при принятии стандартных финансовых решений.                                                                                                               |

В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:  
на заочной форме обучения, а также на заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ

Таблица 2.2

| ОТФ/ТФ/<br>профессиональные<br>действия | Код этапа<br>освоения<br>компетенции | Результаты обучения                                          |
|-----------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|                                         | ПК – 5.3                             | на уровне знаний:<br>методов анализа финансовых показателей, |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств;                                                                                                                                                            |
|  | на уровне умений:<br>анализировать финансовые документы предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств;<br>интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности для принятия управленческих решений; |
|  | на уровне навыков: расчета показателей, содержащихся в финансовой и бухгалтерской отчетности, при принятии стандартных финансовых решений.                                                                                                               |

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

- общая трудоемкость дисциплины составляет 5 зачетных единиц;
- количество академических часов по очной форме обучения, выделенных на контактную работу с преподавателем 54, из них 22 лекционного типа, 32 практического (семинарского) типа, 108 на самостоятельную работу обучающихся;
- количество академических часов по заочной форме обучения, выделенных на контактную работу с преподавателем 14, из них 6 лекционного типа, 8 практического (семинарского) типа, 157 на самостоятельную работу обучающихся;
- количество академических часов по заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ, выделенных на контактную работу с преподавателем 14, из них 6 лекционного типа, 8 практического (семинарского) типа, 157 на самостоятельную работу обучающихся.

### Место дисциплины

Б1.В.ДВ.7.1 «Оценка стоимости бизнеса» изучается студентами очной формы обучения на 4 курсе в 8 семестре; студентами заочной формы – на 4 и 5 курсах, заочной формы с применением ЭО и ДОТ – на 5 курсе.

Дисциплина реализуется для очной и заочной форм обучения после изучения: Б1.В.ОД.3 Финансовая математика, Б1.В.ОД.7 Финансовый менеджмент, Б1.В.ОД.11 Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика;

Б1.В.ОД.3 Финансовая математика Б1.В.ОД.7 Финансовый менеджмент для заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ.

## 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1

| № п/п                | Наименование тем,<br>(разделов)                                                   | Объем дисциплины, час. |                                                                                   |    |    |    | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |                                 |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----|----|----|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
|                      |                                                                                   | Всего                  | Контактная работа<br>обучающегося с<br>преподавателем по видам<br>учебных занятий |    |    | СР |                                                                            |                                 |
|                      |                                                                                   |                        | л                                                                                 | лр | пз |    |                                                                            | КСР                             |
| Очная форма обучения |                                                                                   |                        |                                                                                   |    |    |    |                                                                            |                                 |
| Раздел 1             | Основы оценки<br>стоимости бизнеса                                                | 40                     | 6                                                                                 |    | 8  |    | 26                                                                         |                                 |
| Тема 1.1             | Институциональные<br>основы оценки и<br>особенности бизнеса<br>как объекта оценки | 10                     | 2                                                                                 |    | 2  |    | 6                                                                          | доклад по теме,<br>тестирование |

|                 |                                                                                 |           |          |  |           |  |           |                                                    |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|--|-----------|--|-----------|----------------------------------------------------|
| Тема 1.2        | Виды стоимостей имущества и принципы оценки имущества                           | 10        | 2        |  | 2         |  | 6         | доклад по теме, тестирование                       |
| Тема 1.3        | Процесс оценки стоимости предприятия: подходы и методы оценки стоимости бизнеса | 9         | 1        |  | 2         |  | 6         | доклад по теме, тестирование                       |
| Тема 1.4        | Финансовый анализ в оценке бизнеса                                              | 11        | 1        |  | 2         |  | 8         | доклад по теме, практические задания, тестирование |
| <b>Раздел 2</b> | <b>Доходный подход в оценке стоимости бизнеса</b>                               | <b>46</b> | <b>8</b> |  | <b>10</b> |  | <b>28</b> |                                                    |
| Тема 2.1        | Основные положения доходного подхода                                            | 10        | 2        |  | 2         |  | 6         | тестирование                                       |
| Тема 2.2        | Метод капитализации дохода                                                      | 10        | 2        |  | 2         |  | 6         | тестирование                                       |
| Тема 2.3        | Метод дисконтирования денежных потоков и определение ставок дисконтирования     | 14        | 2        |  | 4         |  | 8         | практические задания, тестирование                 |
| Тема 2.4        | Прогнозирование дохода в оценке бизнеса                                         | 12        | 2        |  | 2         |  | 8         | тестирование                                       |
| <b>Раздел 3</b> | <b>Затратный подход в оценке стоимости бизнеса</b>                              | <b>36</b> | <b>4</b> |  | <b>6</b>  |  | <b>26</b> |                                                    |
| Тема 3.1        | Особенности затратного подхода в оценке бизнеса                                 | 8         | 1        |  | 1         |  | 6         | тестирование                                       |
| Тема 3.2        | Метод стоимости чистых активов                                                  | 8         | 1        |  | 1         |  | 6         | тестирование                                       |
| Тема 3.3        | Метод ликвидационной стоимости                                                  | 9         | 1        |  | 2         |  | 6         | тестирование                                       |
| Тема 3.4        | Оценка имущества предприятия                                                    | 11        | 1        |  | 2         |  | 8         | практические задания, тестирование                 |
| <b>Раздел 4</b> | <b>Сравнительный подход в оценке стоимости бизнеса</b>                          | <b>40</b> | <b>4</b> |  | <b>8</b>  |  | <b>28</b> |                                                    |
| Тема 4.1        | Особенности сравнительного подхода в оценке бизнеса                             | 9         | 1        |  | 2         |  | 6         | тестирование                                       |
| Тема 4.2        | Методы рынка капитала, метод сделок и метод отраслевых коэффициентов            | 9         | 1        |  | 2         |  | 6         | тестирование                                       |
| Тема 4.3        | Оценка стоимости пакета акций                                                   | 11        | 1        |  | 2         |  | 8         | тестирование                                       |

|                                                            |                              |     |      |   |      |      |     |                                    |
|------------------------------------------------------------|------------------------------|-----|------|---|------|------|-----|------------------------------------|
| Тема 4.4                                                   | Составление отчета об оценке | 7   | 1    |   | 2    |      | 4   | практические задания, тестирование |
| Подготовка контрольной работы по выбранной теме дисциплины |                              | 4   |      |   |      |      | 4   | защита контрольной работы          |
| Промежуточная аттестация                                   |                              | 18  |      |   |      | 18   |     | экзамен                            |
| <b>Всего:</b>                                              |                              | 180 | 22   | - | 32   | 18   | 108 | ак.ч.                              |
|                                                            |                              | 5   | 0,61 | - | 0,88 | 0,5  | 3   | з.е.                               |
|                                                            |                              | 135 | 16,5 | - | 24   | 13,5 | 81  | астр.ч.                            |

Таблица 3.2

| № п/п                  | Наименование тем,<br>(разделов)                                                                | Объем дисциплины, час. |                                                                                   |    |    |    | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |                                          |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----|----|----|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
|                        |                                                                                                | Всего                  | Контактная работа<br>обучающегося с<br>преподавателем по видам<br>учебных занятий |    |    | СР |                                                                            |                                          |
|                        |                                                                                                |                        | л                                                                                 | лр | пз |    |                                                                            | КСР                                      |
| Заочная форма обучения |                                                                                                |                        |                                                                                   |    |    |    |                                                                            |                                          |
| Раздел 1               | Основы оценки<br>стоимости бизнеса                                                             | 43                     | 1                                                                                 |    | 2  |    | 40                                                                         |                                          |
| Тема 1.1               | Институциональные<br>основы оценки и<br>особенности бизнеса<br>как объекта оценки              | 11                     | 1                                                                                 |    |    |    | 10                                                                         | тестирование                             |
| Тема 1.2               | Виды стоимостей<br>имущества и<br>принципы оценки<br>имущества                                 | 10                     |                                                                                   |    |    |    | 10                                                                         | тестирование                             |
| Тема 1.3               | Процесс оценки<br>стоимости<br>предприятия:<br>подходы и методы<br>оценки стоимости<br>бизнеса | 10                     |                                                                                   |    |    |    | 10                                                                         | тестирование                             |
| Тема 1.4               | Финансовый анализ в<br>оценке бизнеса                                                          | 12                     |                                                                                   |    | 2  |    | 10                                                                         | практические<br>задания,<br>тестирование |
| Раздел 2               | Доходный подход в<br>оценке стоимости<br>бизнеса                                               | 44                     | 2                                                                                 |    | 2  |    | 40                                                                         |                                          |
| Тема 2.1               | Основные положения<br>доходного подхода                                                        | 12                     | 2                                                                                 |    |    |    | 10                                                                         | тестирование                             |
| Тема 2.2               | Метод капитализации<br>дохода                                                                  | 11                     |                                                                                   |    | 1  |    | 10                                                                         | тестирование                             |
| Тема 2.3               | Метод<br>дисконтирования<br>денежных потоков и<br>определение ставок<br>дисконтирования        | 11                     |                                                                                   |    | 1  |    | 10                                                                         | практические<br>задания,<br>тестирование |
| Тема 2.4               | Прогнозирование<br>дохода в оценке<br>бизнеса                                                  | 10                     |                                                                                   |    |    |    | 10                                                                         | тестирование                             |
| Раздел 3               | Затратный подход в<br>оценке стоимости<br>бизнеса                                              | 36                     | 2                                                                                 |    | 2  |    | 32                                                                         |                                          |
| Тема 3.1               | Особенности<br>затратного подхода в                                                            | 10                     | 2                                                                                 |    |    |    | 8                                                                          | тестирование                             |

|                                                            |                                                                      |            |             |          |             |            |             |                                    |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------|-------------|----------|-------------|------------|-------------|------------------------------------|
|                                                            | оценке бизнеса                                                       |            |             |          |             |            |             |                                    |
| Тема 3.2                                                   | Метод стоимости чистых активов                                       | 8          |             |          |             |            | 8           | тестирование                       |
| Тема 3.3                                                   | Метод ликвидационной стоимости                                       | 8          |             |          |             |            | 8           | тестирование                       |
| Тема 3.4                                                   | Оценка имущества предприятия                                         | 10         |             |          | 2           |            | 8           | практические задания, тестирование |
| <b>Раздел 4</b>                                            | <b>Сравнительный подход в оценке стоимости бизнеса</b>               | <b>48</b>  | <b>1</b>    |          | <b>2</b>    |            | <b>45</b>   |                                    |
| Тема 4.1                                                   | Особенности сравнительного подхода в оценке бизнеса                  | 11         | 1           |          |             |            | 10          | тестирование                       |
| Тема 4.2                                                   | Методы рынка капитала, метод сделок и метод отраслевых коэффициентов | 12         |             |          | 2           |            | 10          | тестирование                       |
| Тема 4.3                                                   | Оценка стоимости пакета акций                                        | 10         |             |          |             |            | 10          | тестирование                       |
| Тема 4.4                                                   | Составление отчета об оценке                                         | 9          |             |          |             |            | 9           | тестирование                       |
| Подготовка контрольной работы по выбранной теме дисциплины |                                                                      | <b>6</b>   |             |          |             |            | <b>6</b>    | защита контрольной работы          |
| Промежуточная аттестация                                   |                                                                      | <b>9</b>   |             |          |             | <b>9</b>   |             | экзамен                            |
| <b>Всего:</b>                                              |                                                                      | <b>180</b> | <b>6</b>    | <b>-</b> | <b>8</b>    | <b>9</b>   | <b>157</b>  | ак.ч.                              |
|                                                            |                                                                      | <b>5</b>   | <b>0,17</b> | <b>-</b> | <b>0,22</b> | <b>0,3</b> | <b>4,36</b> | з.е.                               |
|                                                            |                                                                      | <b>135</b> | <b>4,5</b>  | <b>-</b> | <b>6</b>    | <b>6,7</b> | <b>118</b>  | астр.ч.                            |

Таблица 3.3

| № п/п                                         | Наименование тем, (разделов)                                             | Объем дисциплины, час. |                                                                          |                        |                        |     | СР | Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----|----|----------------------------------------------------------------|
|                                               |                                                                          | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |                        |                        |     |    |                                                                |
|                                               |                                                                          |                        | л/эо, дот <sup>1</sup>                                                   | лр/э, дот <sup>2</sup> | пз/э, дот <sup>3</sup> | КСР |    |                                                                |
| Заочная форма обучения с применением ЭО и ДОТ |                                                                          |                        |                                                                          |                        |                        |     |    |                                                                |
| Раздел 1                                      | Основы оценки стоимости бизнеса                                          | 44                     | 2                                                                        |                        | 2                      |     | 40 | Электронный семинар 1, Электронный семинар 2                   |
| Тема 1.1                                      | Институциональные основы оценки и особенности бизнеса как объекта оценки | 12                     | 2                                                                        |                        |                        |     | 10 |                                                                |
| Тема 1.2                                      | Виды стоимостей имущества и принципы оценки имущества                    | 10                     |                                                                          |                        |                        |     | 10 |                                                                |

<sup>1</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

<sup>2</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

<sup>3</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

|                          |                                                                                 |            |             |          |             |            |             |                       |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|----------|-------------|------------|-------------|-----------------------|
| Тема 1.3                 | Процесс оценки стоимости предприятия: подходы и методы оценки стоимости бизнеса | 10         |             |          |             |            | 10          |                       |
| Тема 1.4                 | Финансовый анализ в оценке бизнеса                                              | 12         |             |          | 2           |            | 10          |                       |
| <b>Раздел 2</b>          | <b>Доходный подход в оценке стоимости бизнеса</b>                               | <b>44</b>  | <b>2</b>    |          | <b>2</b>    |            | <b>40</b>   |                       |
| Тема 2.1                 | Основные положения доходного подхода                                            | 12         | 2           |          |             |            | 10          |                       |
| Тема 2.2                 | Метод капитализации дохода                                                      | 11         |             |          | 1           |            | 10          |                       |
| Тема 2.3                 | Метод дисконтирования денежных потоков и определение ставок дисконтирования     | 11         |             |          | 1           |            | 10          |                       |
| Тема 2.4                 | Прогнозирование дохода в оценке бизнеса                                         | 10         |             |          |             |            | 10          |                       |
| <b>Раздел 3</b>          | <b>Затратный подход в оценке стоимости бизнеса</b>                              | <b>41</b>  | <b>1</b>    |          | <b>2</b>    |            | <b>38</b>   | Электронный семинар 3 |
| Тема 3.1                 | Особенности затратного подхода в оценке бизнеса                                 | 11         | 1           |          |             |            | 10          |                       |
| Тема 3.2                 | Метод стоимости чистых активов                                                  | 8          |             |          |             |            | 8           |                       |
| Тема 3.3                 | Метод ликвидационной стоимости                                                  | 10         |             |          |             |            | 10          |                       |
| Тема 3.4                 | Оценка имущества предприятия                                                    | 12         |             |          | 2           |            | 10          |                       |
| <b>Раздел 4</b>          | <b>Сравнительный подход в оценке стоимости бизнеса</b>                          | <b>42</b>  | <b>1</b>    |          | <b>2</b>    |            | <b>39</b>   |                       |
| Тема 4.1                 | Особенности сравнительного подхода в оценке бизнеса                             | 11         | 1           |          |             |            | 10          |                       |
| Тема 4.2                 | Методы рынка капитала, метод сделок и метод отраслевых коэффициентов            | 12         |             |          | 2           |            | 10          |                       |
| Тема 4.3                 | Оценка стоимости пакета акций                                                   | 10         |             |          |             |            | 10          |                       |
| Тема 4.4                 | Составление отчета об оценке                                                    | 9          |             |          |             |            | 9           |                       |
| Промежуточная аттестация |                                                                                 | <b>9</b>   |             |          |             | <b>9</b>   |             | экзамен               |
| <b>Всего:</b>            |                                                                                 | <b>180</b> | <b>6</b>    | <b>-</b> | <b>8</b>    | <b>9</b>   | <b>157</b>  | ак.ч.                 |
|                          |                                                                                 | <b>5</b>   | <b>0,17</b> | <b>-</b> | <b>0,22</b> | <b>0,3</b> | <b>4,36</b> | з.е.                  |
|                          |                                                                                 | <b>135</b> | <b>4,5</b>  | <b>-</b> | <b>6</b>    | <b>6,7</b> | <b>118</b>  | астр.ч.               |

### Содержание дисциплины



## **Раздел 1. Основы оценки стоимости бизнеса**

### **Тема 1.1 Институциональные основы оценки и особенности бизнеса как объекта оценки**

Введение в профессиональные компетенции экономиста по дисциплине «Оценка стоимости бизнеса». Федеральные законы. Нормативные и правовые акты. Стандарты оценки. Понятия бизнеса (предприятия). Факторы в оценке стоимости бизнеса. Цель независимых оценщиков в оценке бизнеса. Особенности бизнеса как объекта оценки. Цикл управления стоимостью предприятия. Модель цикла управления предприятием. Основные показатели оценки бизнеса. Взаимосвязь показателей. Обязательная оценка как регулирование оценочной деятельности. Лицензирование оценочной деятельности. Оценка бизнеса в целях антикризисного управления. Оценка бизнеса в целях реструктуризации.

### **Тема 1.2 Виды стоимостей имущества и принципы оценки имущества**

Стоимость в качестве результата оценки. Четыре компонента стоимости. Рыночная стоимость. Цена продажи предприятия. Стоимость объекта оценки с ограниченным рынком. Стоимость воспроизводства. Стоимость замещения. Стоимость при существующем использовании. Утилизационная стоимость. Ликвидационная стоимость. Стоимость для целей налогообложения. Специальная стоимость. Четыре группы принципов оценки имущества. Принципы оценки, отражающие компоненты объекта. Принципы оценки, основанные на представлениях владельца. Принципы оценки, связанные с рыночной средой. Принцип оценки наилучшего и наиболее эффективного использования (ННЭИ). Методы оценки и управления стоимостью компании на концепции экономической прибыли

### **Тема 1.3 Процесс оценки стоимости предприятия: подходы и методы оценки стоимости**

Особенности этапов процесса оценки. Доходный подход. Метод капитализации доходов. Метод дисконтирования денежных потоков. Затратный подход. Метод стоимости чистых активов. Метод ликвидационной стоимости. Сравнительный подход. Метод рынка капитала. Метод сделок. Метод отраслевых коэффициентов. Сущность и применение показателя экономической добавленной стоимости (EVA) в управлении стоимостью

### **Тема 1.4 Финансовый анализ в оценке бизнеса**

Информационные источники для определения стоимости бизнеса. Финансовая отчетность как первоисточник информации для оценки предприятия. Основные источники информации. Внешняя информация. Внутренняя информация. Цели финансового анализа в оценке бизнеса. Понятие финансового состояния предприятия. Экспресс – анализ. Детальный анализ. Корректировка финансовой отчетности. Понятие корректировки финансовой отчетности. Основные направления корректировок. Виды бухгалтерской документации для корректировки. Инфляционная корректировка. Нормализация бухгалтерской отчетности. Корректировка метода учета операций. Корректировка с целью определения рыночной стоимости активов. Трансформация бухгалтерской отчетности. Финансовый анализ. Этапы финансового анализа. Анализ финансовых отчетов. Вертикальный и горизонтальный анализ отчетности. Анализ финансовых коэффициентов (показателей). Оценка показателя имущественного положения. Оценка ликвидности. Оценка платежеспособности или структуры капитала. Оценка деловой активности. Оценка рентабельности. Оценка ценных бумаг. Результаты финансового анализа

## **Раздел 2. Доходный подход в оценке стоимости бизнеса**

### **Тема 2.1 Основные положения доходного подхода**

Целесообразность и основные положения доходного подхода. Метод капитализации дохода Метод дисконтирования денежных потоков. Преимущества доходного подхода. Основные недостатки доходного подхода

### **Тема 2.2 Метод капитализации дохода**

Понятие капитализации дохода. Применение метода капитализации дохода. Этапы метода капитализации дохода. Ставка капитализации. Опционный метод оценки бизнеса.

### **Тема 2.3 Метод дисконтирования денежных потоков и определение ставок дисконтирования**

Применение метода дисконтирования денежных потоков. Основные задачи оценщика в методе дисконтирования денежных потоков. Основные этапы оценки предприятия методом дисконтирования денежных потоков. Выбор модели денежного потока. Понятие денежного потока. Денежный поток для собственного капитала. Денежный поток для всего инвестированного капитала (бездолговой денежный поток). Определение длительности прогнозного периода. Расчет денежных потоков Косвенный метод. Прямой метод. Понятие ставки дисконтирования. Методы определения ставок дисконтирования. Выбор методов расчета ставок дисконтирования. Метод кумулятивного построения. Безрисковая ставка. Модель оценки капитальных активов (CAPM). Модель средневзвешенной стоимости капитала (WACC). Расчет величины стоимости в постпрогнозный период. Модель Гордона. Внесение заключительных поправок. ROV – метод как альтернатива оценке методу дисконтирования денежных потоков.

### **Тема 2.4 Прогнозирование дохода в оценке бизнеса**

Особенности прогнозирования доходов в оценке бизнеса. Методы прогнозирования доходов. Косвенный метод. Прямой метод.

## **Раздел 3. Затратный подход в оценке стоимости бизнеса**

### **Тема 3.1 Особенности затратного подхода в оценке бизнеса**

Особенности и применение затратного подхода. Базовая формула затратного подхода. Два метода затратного подхода. Затратный подход к оценке бизнеса: оценка стоимости нематериальных активов. Затратный подход в оценке бизнеса: оценка стоимости финансовых вложений

### **Тема 3.2 Метод стоимости чистых активов**

Этапы корректировки баланса. Расчет стоимости чистых активов. Особенности оценки стоимости банка.

### **Тема 3.3 Метод ликвидационной стоимости**

Применение метода ликвидационной стоимости. Виды ликвидации. Обоснование выбора ликвидационной стоимости. Разработка календарного графика ликвидации активов предприятия. Расчет текущей стоимости активов. Корректировка пассивной части баланса. Определение ликвидационной стоимости предприятия. Оценка в процедурах банкротства

### **Тема 3.4 Оценка имущества предприятия**

Обоснование трех подходов к оценке имущества предприятия. Оценка машин и оборудования. Затратный подход в оценке машин и оборудования: метод срока жизни; метод укрупненной оценки. Оценка недвижимого имущества. Этапы сравнительного подхода в оценке недвижимости. Отличия при анализе аналогов. Основные способы расчета корректировок: парный анализ продаж; статистический анализ; относительный сравнительный анализ. Основные методы внесения корректировок: метод общей суммы; метод мультипликативных процентных отклонений; смешанный метод. Этапы затратного

подхода к оценке недвижимости. Методы оценки стоимости нового строительства: метод сравнительной стоимости единицы; метод стоимости укрупненных элементов; метод количественного анализа. Три вида износа. Физический износ. Функциональный износ. Внешний износ. Доходный подход к оценке недвижимости. Расчетные модели в оценке: модель возмещения равными долями; модель бесконечного потока дохода; метод Инвуда. Особенности оценки земельных участков. Методы оценки земельных участков: сравнительного анализа продаж; капитализации земельной ренты; соотношения; извлечения; остатка; разбивки на участки. Оценка нематериальных активов. Понятие гудвилла. Оценка инвестиционных проектов. Реструктуризация предприятия на основе оценки рыночной стоимости NPV.

#### **Раздел 4. Сравнительный подход в оценке стоимости бизнеса**

##### **Тема 4.1 Особенности сравнительного подхода в оценке бизнеса**

Преимущества сравнительного подхода. Недостатки сравнительного подхода. Три метода сравнительного подхода: метод рынка капитала; метод сделок; метод отраслевых коэффициентов. Математические методы в сравнительном подходе. Использование мультипликаторов дохода для оценки убыточных и растущих компаний

##### **Тема 4.2 Методы рынка капитала, метод сделок и метод отраслевых коэффициентов**

Сходство и различие методов рынка капитала и сделок. Подбор предприятий – аналогов. Применение оценочных мультипликаторов. Понятие мультипликатора. Четыре группы мультипликаторов. Применение метода отраслевых коэффициентов. Оценка бизнеса в конкретных целях

##### **Тема 4.3 Оценка стоимости пакета акций**

Учет уровня контроля над предприятием в оценке стоимости пакетов акций. Оценка капитала финансового – промышленных групп (ФПГ). Контрольный и неконтрольный пакеты акций. Премия за контроль. Скидка за неконтрольный характер. Расчет премии и скидок с учетом степени контроля и ликвидности пакета акций. Оценка пакета акций с учетом премий и скидок. Оценка стоимости контрольных и неконтрольных пакетов акций.

##### **Тема 4.4 Составление отчета об оценке**

Требование к содержанию отчета об оценке. Законодательная база в составлении отчета об оценке. Примерное содержание отчета об оценке. Характеристика основных разделов отчета. Содержание основных разделов отчета об оценке бизнеса и их характеристика

#### **4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине**

##### **4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости обучающихся и промежуточной аттестации**

**4.1.1. В ходе реализации дисциплины Б1.В.ДВ.7.1 «Оценка стоимости бизнеса» используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:**  
для очной формы обучения

Таблица 4.1

| Тема (раздел)                                                                     | Методы текущего контроля успеваемости |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Раздел 1 Основы оценки стоимости бизнеса</b>                                   |                                       |
| Тема 1.1 Институциональные основы оценки и особенности бизнеса как объекта оценки | доклад по теме, тестирование          |
| Тема 1.2 Виды стоимостей имущества и принципы                                     | доклад по теме, тестирование          |

|                                                                                          |                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| оценки имущества                                                                         |                                                    |
| Тема 1.3 Процесс оценки стоимости предприятия: подходы и методы оценки стоимости бизнеса | доклад по теме, тестирование                       |
| Тема 1.4 Финансовый анализ в оценке бизнеса                                              | доклад по теме, практические задания, тестирование |
| <b>Раздел 2 Доходный подход в оценке стоимости бизнеса</b>                               |                                                    |
| Тема 2.1 Основные положения доходного подхода                                            | тестирование                                       |
| Тема 2.2 Метод капитализации дохода.                                                     | тестирование                                       |
| Тема 2.3 Метод дисконтирования денежных потоков и определение ставок дисконтирования     | практические задания, тестирование                 |
| Тема 2.4 Прогнозирование дохода в оценке бизнеса                                         | тестирование                                       |
| <b>Раздел 3 Затратный подход в оценке стоимости бизнеса</b>                              |                                                    |
| Тема 3.1 Особенности затратного подхода в оценке бизнеса                                 | тестирование                                       |
| Тема 3.2 Метод стоимости чистых активов                                                  | тестирование                                       |
| Тема 3.3 Метод ликвидационной стоимости                                                  | тестирование                                       |
| Тема 3.4 Оценка имущества предприятия                                                    | практические задания, тестирование                 |
| <b>Раздел 4 Сравнительный подход в оценке стоимости бизнеса</b>                          |                                                    |
| Тема 4.1 Особенности сравнительного подхода в оценке бизнеса                             | тестирование                                       |
| Тема 4.2 Методы рынка капитала, метод сделок и метод отраслевых коэффициентов            | тестирование                                       |
| Тема 4.3 Оценка стоимости пакета акций                                                   | тестирование                                       |
| Тема 4.4 Составление отчета об оценке                                                    | практические задания, тестирование                 |

для заочной формы обучения

Таблица 4.2

| Тема (раздел)                                                                            | Методы текущего контроля успеваемости |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Раздел 1 Основы оценки стоимости бизнеса</b>                                          |                                       |
| Тема 1.1 Институциональные основы оценки и особенности бизнеса как объекта оценки        | тестирование                          |
| Тема 1.2 Виды стоимостей имущества и принципы оценки имущества                           | тестирование                          |
| Тема 1.3 Процесс оценки стоимости предприятия: подходы и методы оценки стоимости бизнеса | тестирование                          |
| Тема 1.4 Финансовый анализ в оценке бизнеса                                              | практические задания, тестирование    |
| <b>Раздел 2 Доходный подход в оценке стоимости бизнеса</b>                               |                                       |
| Тема 2.1 Основные положения доходного подхода                                            | тестирование                          |
| Тема 2.2 Метод капитализации дохода.                                                     | тестирование                          |
| Тема 2.3 Метод дисконтирования денежных потоков и определение ставок дисконтирования     | практические задания, тестирование    |
| Тема 2.4 Прогнозирование дохода в оценке бизнеса                                         | тестирование                          |
| <b>Раздел 3 Затратный подход в оценке стоимости бизнеса</b>                              |                                       |
| Тема 3.1 Особенности затратного подхода в оценке бизнеса                                 | тестирование                          |

|                                                                               |                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Тема 3.2 Метод стоимости чистых активов                                       | тестирование                          |
| Тема 3.3 Метод ликвидационной стоимости                                       | тестирование                          |
| Тема 3.4 Оценка имущества предприятия                                         | практические задания,<br>тестирование |
| <b>Раздел 4 Сравнительный подход в оценке стоимости бизнеса</b>               |                                       |
| Тема 4.1 Особенности сравнительного подхода в оценке бизнеса                  | тестирование                          |
| Тема 4.2 Методы рынка капитала, метод сделок и метод отраслевых коэффициентов | тестирование                          |
| Тема 4.3 Оценка стоимости пакета акций                                        | тестирование                          |
| Тема 4.4 Составление отчета об оценке                                         | тестирование                          |

В ходе реализации дисциплины по заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- письменный ответ на задания электронного семинара;
- письменное собеседование с обучающимся в ходе проведения электронного семинара

для заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ

Таблица 4.3

| Тема (раздел)                                                                            | Методы текущего контроля успеваемости           |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| <b>Раздел 1 Основы оценки стоимости бизнеса</b>                                          | Электронный семинар 1,<br>Электронный семинар 2 |
| Тема 1.1 Институциональные основы оценки и особенности бизнеса как объекта оценки        |                                                 |
| Тема 1.2 Виды стоимостей имущества и принципы оценки имущества                           |                                                 |
| Тема 1.3 Процесс оценки стоимости предприятия: подходы и методы оценки стоимости бизнеса |                                                 |
| Тема 1.4 Финансовый анализ в оценке бизнеса                                              |                                                 |
| <b>Раздел 2 Доходный подход в оценке стоимости бизнеса</b>                               |                                                 |
| Тема 2.1 Основные положения доходного подхода                                            |                                                 |
| Тема 2.2 Метод капитализации дохода.                                                     |                                                 |
| Тема 2.3 Метод дисконтирования денежных потоков и определение ставок дисконтирования     |                                                 |
| Тема 2.4 Прогнозирование дохода в оценке бизнеса                                         |                                                 |
| <b>Раздел 3 Затратный подход в оценке стоимости бизнеса</b>                              | Электронный семинар 3                           |
| Тема 3.1 Особенности затратного подхода в оценке бизнеса                                 |                                                 |
| Тема 3.2 Метод стоимости чистых активов                                                  |                                                 |
| Тема 3.3 Метод ликвидационной стоимости                                                  |                                                 |
| Тема 3.4 Оценка имущества предприятия                                                    |                                                 |
| <b>Раздел 4 Сравнительный подход в оценке стоимости бизнеса</b>                          |                                                 |
| Тема 4.1 Особенности сравнительного подхода в оценке бизнеса                             |                                                 |
| Тема 4.2 Методы рынка капитала, метод сделок и метод отраслевых коэффициентов            |                                                 |
| Тема 4.3 Оценка стоимости пакета акций                                                   |                                                 |

**4.1.2. Экзамен проводится с применением следующих методов (средств):**

Экзамен по очной форме обучения проводится по билетам, которые включают теоретический вопрос и ситуационное задание. Экзамен может проводиться как в устной, так и в письменной форме.

Экзамен по заочной форме обучения проводится в письменной форме (тестирование). Экзамен может проводиться как в письменной, так и устной форме по билетам, которые включают теоретический вопрос и ситуационное задание.

Экзамен для студентов заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ состоит из выполнения письменного контрольного задания и электронного тестирования с применением специального программного обеспечения.

На экзамен выносятся задания, проработанные в течение семестра на аудиторных занятиях и в процессе самостоятельной работы.

**4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся**

Полный комплект материалов для текущего контроля находится на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

**4.2.1. Материалы текущего контроля успеваемости для очной формы обучения**

**Типовые оценочные материалы** по разделу 1 Основы оценки стоимости бизнеса:

При подготовке докладов в письменной/ устной форме с презентацией студентам рекомендуется проанализировать информацию по институциональным основам оценки стоимости бизнеса, акцентировать внимание на материалах, описывающих особенности бизнеса как объекта оценки, используя источники из основной и дополнительной литературы, а также информацию из Интернет-источников для демонстрации умения анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д., для выработки навыка обоснования и принятия управленческого решения.

**Типовые темы докладов с презентацией**

Типовые темы докладов по теме 1.1 Институциональные основы оценки и особенности бизнеса как объекта оценки

1. Институциональные основы оценки стоимости бизнеса.
2. Правовые основы оценки стоимости бизнеса и особенности бизнеса как объекта оценки.
3. Стандарты оценки в оценочной деятельности.
4. Понятия бизнеса и предприятия в оценочной деятельности.
5. Факторы в оценке стоимости бизнеса.
6. Цели независимых оценщиков в оценке бизнеса.

Типовые темы докладов по теме 1.2 Виды стоимостей имущества и принципы оценки имущества

1. Цикл управления стоимостью предприятия и модель цикла управления предприятием.
2. Основные показатели оценки бизнеса и их взаимосвязь.
3. Виды стоимостей имущества и четыре компонента стоимости.
4. Принципы оценки имущества: четыре группы принципов.

Типовые темы докладов по теме 1.3 Процесс оценки стоимости предприятия: подходы и методы оценки стоимости

1. Процесс оценки стоимости предприятия: подходы и методы оценки стоимости бизнеса.
2. Особенности этапов процесса оценки.

3. Доходный подход: метод капитализации доходов.
4. Доходный подход: метод дисконтирования денежных потоков.
5. Сущность и применение показателя экономической добавленной стоимости (EVA) в управлении стоимостью.
6. Затратный подход: метод стоимости чистых активов.
7. Затратный подход: метод ликвидационной стоимости.
8. Сравнительный подход: метод рынка капитала, метод сделок и метод отраслевых коэффициентов.

Типовые темы докладов по теме 1.4 Финансовый анализ в оценке бизнеса

1. Финансовый анализ в оценке бизнеса: этапы финансового анализа.
2. Корректировка финансовой отчетности.
3. Нормализация бухгалтерской отчетности.
4. Трансформация бухгалтерской отчетности и результаты финансового анализа.

**Типовые задания для практических занятий - тренингов «Эксперты оценочной компании в формировании макета отчета об оценке»** по теме 4.4 Составление отчета об оценке:

- 1 Изучить финансовую отчетность ООО «Сладос» по представленным материалам и Сформировать макет отчета об оценке стоимости бизнеса ООО «Сладос».

#### **4.2.2. Материалы текущего контроля успеваемости для очной и заочной формы обучения**

**Типовые задания для практических занятий - тренингов «Эксперты оценочной компании в подготовке информации и финансовой отчетности для оценки стоимости бизнеса»** по теме 1.4 Финансовый анализ в оценке бизнеса:

- 1 Изучить финансовую отчетность ООО «Дельта» по представленным материалам оценочной компании, используя раздаточный материал и интернет-ресурсы:
- 2 Провести вертикальный и горизонтальный анализ по представленной отчетности
- 3 Провести расчет финансовых коэффициентов.
- 4 Составить экспертный отчет в подготовке финансовой информации для оценки стоимости бизнеса ООО «Дельта».

**Типовые задания для практических занятий** по темам 1.4 Финансовый анализ в оценке бизнеса, 2.2 Метод капитализации дохода, 2.3 Метод дисконтирования денежных потоков и определение ставок дисконтирования, 3.4 Оценка имущества предприятия:

1. Необходимо по финансовой отчетности предприятия определить показатель текущей ликвидности - коэффициент покрытия, если текущие активы составляют 200 тыс. д.е., а текущие обязательства 173 тыс. д.е.?

*Решение:*

$$\text{Коэффициент покрытия} = \frac{\text{Текущие активы}}{\text{Текущие обязательства}} = 200 : 173 = 1,16$$

2. Из официальных данных сайта консалтинговой компании необходимо по ее финансовой отчетности определить стоимость предприятия методом капитализации дохода, если ожидаемый годовой доход равен 2614000 у.е., а ставка капитализации 31 %?

*Решение:*

*стоимость предприятия составила*

$$V = \frac{\text{Ожидаемый годовой доход}}{\text{Ставка капитализации}} = \frac{2614000 \text{ у.е.}}{0,31} = 8432258 \text{ у.е.}$$

3. Эксперту необходимо по финансовой отчетности компании оценить ее стоимость за два прогнозных года. Из информационных данных известна ставка дисконтирования за исследуемый период, которая составила 10%, а из финансовой отчетности оцениваемой компании известно, что доход ее составил 1500 у.е. в год, а величина стоимости имущества (предприятия) по расчетам в постпрогнозный период или реверсия (FV) составит 5000 у.е.

*Решение:*

*Рассчитаем стоимость компании (имущества предприятия –PV) методом дисконтирования денежных потоков за два прогнозных года :*

$$PV = \sum_{t=1}^T \frac{CF}{(1+i)^t} + \frac{FV}{(1+i)^T} = \sum_{t=1}^2 \frac{1500}{(1+0,1)^t} + \frac{5000}{(1+0,1)^2} = \frac{1500}{(1+0,1)^1} + \frac{1500}{(1+0,1)^2} + \frac{5000}{(1+0,1)^2} = 6735,53 \text{ у.е.}$$

**Типовые оценочные материалы** по разделам: 1 Институциональные основы оценки стоимости бизнеса, 2 Доходный подход в оценке стоимости бизнеса, 3 Затратный подход в оценке стоимости бизнеса, 4 Сравнительный подход в оценке стоимости бизнеса: студентам необходимо выбрать одну тему из предложенного перечня и выполнить контрольную работу в форме реферата.

#### **Типовые темы контрольных работ по дисциплине**

по теме 1.1 Институциональные основы оценки и особенности бизнеса как объекта оценки

1. Институциональные основы оценки стоимости бизнеса.
2. Правовые основы оценки стоимости бизнеса и особенности бизнеса как объекта оценки.
3. Стандарты оценки в оценочной деятельности.
4. Понятия бизнеса и предприятия в оценочной деятельности.
5. Факторы в оценке стоимости бизнеса.
6. Цели независимых оценщиков в оценке бизнеса.

по теме 1.2 Виды стоимостей имущества и принципы оценки имущества

1. Цикл управления стоимостью предприятия и модель цикла управления предприятием.
2. Основные показатели оценки бизнеса и их взаимосвязь.
3. Виды стоимостей имущества и четыре компонента стоимости.
4. Принципы оценки имущества: четыре группы принципов.

по теме 1.3 Процесс оценки стоимости предприятия: подходы и методы оценки стоимости

1. Процесс оценки стоимости предприятия: подходы и методы оценки стоимости бизнеса.
2. Особенности этапов процесса оценки.
3. Доходный подход: метод капитализации доходов.
4. Доходный подход: метод дисконтирования денежных потоков.
5. Сущность и применение показателя экономической добавленной стоимости (EVA) в управлении стоимостью.
6. Затратный подход: метод стоимости чистых активов.
7. Затратный подход: метод ликвидационной стоимости.
8. Сравнительный подход: метод рынка капитала, метод сделок и метод отраслевых коэффициентов.

по теме 1.4 Финансовый анализ в оценке бизнеса

1. Финансовый анализ в оценке бизнеса: этапы финансового анализа.
2. Корректировка финансовой отчетности.
3. Нормализация бухгалтерской отчетности.



4. Трансформация бухгалтерской отчетности и результаты финансового анализа.
- по теме 2.1 Основные положения доходного подхода
1. Доходный подход к оценке стоимости бизнеса.
  2. Основные положения доходного подхода.
  3. Метод капитализации дохода и метод дисконтирования денежных потоков.
  4. Преимущества и недостатки доходного подхода.
- по теме 2.2 Метод капитализации дохода
1. Метод капитализации дохода и его применение.
  2. Опционный метод оценки бизнеса.
- по теме 2.3 Метод дисконтирования денежных потоков и определение ставок дисконтирования
1. Метод дисконтирования денежных потоков.
  2. Основные задачи оценщика в методе дисконтирования денежных потоков.
  3. Основные этапы оценки предприятия методом дисконтирования денежных потоков.
  4. Выбор модели денежного потока: денежный поток для собственного капитала и денежный поток для всего инвестированного капитала
  5. Расчет денежных потоков: прямой и косвенный метод.
  6. Длительность прогнозного периода в процессе оценки бизнеса.
  7. Ставка дисконтирования: методы определения ставок дисконтирования.
  8. Методы расчета ставок дисконтирования: метод кумулятивного построения.
  9. Методы расчета ставок дисконтирования: модель оценки капитальных активов (CAPM).
  10. Методы расчета ставок дисконтирования: модель средневзвешенной стоимости капитала (WACC).
  11. Стоимость бизнеса в постпрогнозный период: модель Гордона.
  12. ROV – метод как альтернатива оценке методу дисконтирования денежных потоков.
- по теме 2.4 Прогнозирование дохода в оценке бизнеса
1. Прогнозирование доходов в оценке бизнеса.
  2. Методы прогнозирования доходов: прямой и косвенный метод.
- по теме 3.1 Особенности затратного подхода в оценке бизнеса
1. Затратный подход к оценке стоимости бизнеса.
  2. Особенности затратного подхода к оценке бизнеса.
  3. Два метода затратного подхода в оценке бизнеса: метод стоимости чистых активов и ликвидационной стоимости.
  4. Затратный подход к оценке бизнеса: оценка стоимости нематериальных активов.
  5. Затратный подход в оценке бизнеса: оценка стоимости финансовых вложений
- по теме 3.2 Метод стоимости чистых активов
1. Метод стоимости чистых активов в оценке бизнеса.
  2. Затратный подход в оценке стоимости бизнеса: этапы корректировки баланса.
- по теме 3.3 Метод ликвидационной стоимости
1. Метод ликвидационной стоимости в оценке бизнеса.
  2. Применение метода ликвидационной стоимости.
  3. Виды ликвидации и обоснование выбора ликвидационной стоимости в оценке бизнеса.
- по теме 3.4 Оценка имущества предприятия
1. Оценка имущества предприятия: обоснование трех подходов в оценке.
  2. Затратный подход в оценке машин и оборудования: метод срока жизни и метод укрупненной оценки.

3. Затратный подход в оценке недвижимого имущества предприятия.
  4. Этапы сравнительного подхода в оценке недвижимости предприятия.
  5. Основные способы определения корректировок: парный анализ продаж, статистический анализ, относительный сравнительный анализ.
  6. Основные методы внесения корректировок: метод общей суммы, метод мультипликативных процентных отклонений, смешанный метод.
  7. Этапы затратного подхода в оценке недвижимости предприятия.
  8. Методы оценки стоимости нового строительства: метод сравнительной стоимости единицы, метод стоимости укрупненных элементов, метод количественного анализа.
  9. Три вида износа: физический износ, функциональный износ и внешний износ.
  10. Доходный подход к оценке недвижимости предприятия.
  11. Расчетные модели в оценке: модель возмещения равными долями, модель бесконечного потока дохода, метод Инвуда.
  12. Особенности оценки земельных участков.
  13. Методы оценки земельных участков: методы сравнительного анализа продаж и капитализации земельной ренты; методы соотнесения и извлечения; методы остатка, разбивки на участки.
  14. Оценка нематериальных активов: товарный знак, бренд, гудвилл, ноу хау, патент, лицензии.
- по теме 4.1 Особенности сравнительного подхода в оценке бизнеса
1. Особенности сравнительного подхода в оценке бизнеса: преимущества и недостатки сравнительного подхода.
  2. Три метода сравнительного подхода: метод рынка капитала; метод сделок; метод отраслевых коэффициентов.
  3. Математические методы в сравнительном подходе.
  4. Мультипликаторы в оценке бизнеса убыточных и растущих компаний.
- по теме 4.2 Методы рынка капитала, метод сделок и метод отраслевых коэффициентов
1. Сходство и различия методов рынка капитала и сделок.
  2. Предприятия – аналоги в оценке стоимости бизнеса.
  3. Применение оценочных мультипликаторов: четыре группы мультипликаторов.
  4. Применение метода отраслевых коэффициентов.
  5. Оценка бизнеса в конкретных целях.
- по теме 4.3 Оценка стоимости пакета акций
1. Учет уровня контроля над предприятием в оценке стоимости пакетов акций.
  2. Оценка капитала финансового – промышленных групп (ФПГ).
  3. Контрольный и неконтрольный пакеты акций: премия за контроль, скидка за неконтрольный характер.
  4. Оценка стоимости контрольных и неконтрольных пакетов акций.
- по теме 4.4 Составление отчета об оценке
1. Требование к содержанию отчета об оценке стоимости бизнеса.
  2. Законодательная база в составлении отчета об оценке стоимости бизнеса.

**Типовые варианты электронного семинара 1, 2 и 3 по темам разделов 1, 2, 3, 4 для заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ:**

Типовые задания электронного семинара 1 «Законодательно-правовая база оценочной деятельности в РФ и особенности доходного подхода в оценке бизнеса» по разделу 1 Институциональные основы оценки стоимости бизнеса:

Теоретические вопросы электронного семинара

1. Перечислите федеральные законы и нормативно-правовые акты РФ и ее субъектов, а также международные договоры РФ, регулирующие оценочную деятельность в РФ.

2. Дайте определения понятиям: «оценочная деятельность» и «рыночная стоимость», указанных в вышеперечисленных законах.

3. Кроме указанных законодательных актов, оценщик в своей деятельности должен руководствоваться стандартами оценки, в которых обозначено, что оценщик должен знать:

- 1).....
- 2).....
- 3)..... .

Перечислите необходимые пункты.

*Алгоритм ответа: в соответствии с законодательством РФ к нормативно-правовой базе, регулирующую оценочную деятельность в РФ относятся:*

1. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 N 51-ФЗ (ред. от 06.12.2011, с изм. от 27.06.2012) (с изм. и доп., вступающими в силу с 01.07.2012) // Рос. газ. – 1994. – 8 декабря.

2. Об оценочной деятельности в Российской Федерации: федер. закон от 29.07.1998 г. № 135-ФЗ // Рос. газ. – 2004. – 03 августа.

3. О внесении изменений в Федеральный закон «Об оценочной деятельности в РФ»: федер. закон от 27.07.2006 г. № 157-ФЗ (с изм. и доп., вступающими в силу с 05.12.2013 г.) // СЗ РФ. – 2006. – № 31(1ч.). – Ст. 3456.

4. Об акционерных обществах: федер. закон от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ (в ред. от 29.04.2008 г.) // СЗ РФ. – 2008. – № 18. – Ст. 1941.

5. Об ипотеке (залоге недвижимости): федер. закон от 16.07.1998 г. № 102-ФЗ (ред. от 07.05.2013) // СЗ РФ. – 1998. – № 29. – Ст. 3400.

6. О реструктуризации кредитных организаций: федер. закон от 08.07.1999 г. № 144-ФЗ (ред. от 08.12.2003) // СЗ РФ. – 1999. – № 28. – Ст. 3477.

7. О внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ в связи с передачей Центральному банку РФ полномочий по регулированию, контролю и надзору в сфере финансовых рынков: федер. закон от 23.07.2013 г. № 251-ФЗ (в ред. от 28.12.2013 г.) // СЗ РФ. – 2013. – № 30. – Ст. 4084.

- *Оценочная деятельность – это профессиональная деятельность субъектов оценочной деятельности, направленная на установление в отношении субъектов оценки рыночной или иной стоимости.*

*Рыночная стоимость – это наиболее вероятная цена, по которой данный объект оценки может быть отчужден на открытом рынке в условиях конкуренции, когда стороны сделки действуют разумно, располагая всей необходимой информацией, а на величине сделки не отражаются какие-либо чрезвычайные обстоятельства.*

- *Оценщик должен знать:*

1. подходы, методы и стандарты оценки. Помимо Постановления Правительства №519, российские оценщики учитывают международные и европейские стандарты. Международные стандарты оценки (МСО) разрабатываются международным комитетом по стандартам оценки (МКСО), европейские стандарты оценки (ЕСО) – Европейской группой ассоциаций оценщиков (ЕГАО). Российское общество оценщиков (РОО) является полномочным представителем РФ в МКСО;

2. экономическое окружение бизнеса;

3. экономику предприятия, основы организации и технологии строительства, производства промышленной, сельскохозяйственной и др. продукции, услуг.

Типовые задания электронного семинара 2 «Процесс оценки стоимости бизнеса (предприятия). Доходный подход в оценке стоимости бизнеса» по разделу 2 Доходный подход в оценке стоимости бизнеса:

Теоретические вопросы электронного семинара

1. В соответствии с Постановлением Правительства РФ «Об утверждении стандартов оценки» оценка проводится в несколько этапов. Перечислите эти этапы.
2. Что собой представляет доходный подход? Перечислите методы оценки стоимости бизнеса доходного подхода.

Практическое задание электронного семинара

3. Определите стоимость предприятия, если ставка капитализации составила на дату оценки 25%, а годовой доход оцениваемого объекта составил 2 млн. руб.

*Алгоритм ответа: в соответствии с Постановлением Правительства РФ «Об утверждении стандартов оценки» оценка проводится в несколько этапов:*

- 1) заключение договора об оценке с заказчиком;
- 2) установление количественных и качественных характеристик объекта оценки;
- 3) анализ рынка, на котором представлен объект оценки;
- 4) выбор метода (методов) оценки в рамках каждого из подходов к оценке и осуществление необходимых расчетов;
- 5) обобщение результатов, полученных в рамках каждого из подходов к оценке, и определение итоговой величины стоимости объекта оценки;
- 6) составление и передача заказчику отчета об оценке.

*- Доходный подход – совокупность методов оценки стоимости объекта, основанных на определении ожидаемых доходов от объекта оценки. Основных методов доходного подхода два: метод капитализации доходов, метод дисконтирования денежных потоков.*

*Алгоритм решения:*

*стоимость предприятия определяется по формуле:  $V = D : R = 2 \text{ млн. руб.} : 0.25 = 8 \text{ млн. руб.}$*

Типовые задания электронного семинара 3 «Затратный и сравнительный подходы в оценке стоимости бизнеса» по разделу 3 Затратный подход в оценке стоимости бизнеса и по разделу 4 Сравнительный подход в оценке стоимости бизнеса:

Теоретические вопросы электронного семинара

1. Что собой представляет затратный подход? Перечислите основные методы оценки затратного подхода.
2. Что собой представляет сравнительный подход? Перечислите основные методы оценки сравнительного подхода.

Практическое задание электронного семинара

3. Оцените дачный участок, выставленный на продажу, если стоимость воспроизводства дачного дома составила 300 тыс. руб., его эффективный возраст – 8 лет, стоимость земельного участка – 100 тыс. руб. Известно также, что недавно за 600 тыс. руб. продан расположенный в том же районе аналогичный объект, эффективный возраст строения – 9 лет, стоимость нового строительства – 800 тыс. руб. В результате проведения отдельной оценки земельного участка проданного объекта установлено, что его стоимость составляет 110 тыс. руб. Чтобы оценить предлагаемый на продажу дачный участок, начните с расчета среднегодового износа аналога.

*Алгоритм ответа:*

*- Затратный подход основан на определении рыночной стоимости активов и текущей стоимости обязательств. Методов затратного подхода два: метод стоимости чистых активов, метод ликвидационной стоимости.*

*- Сравнительный подход основан на сравнении аналогов, которые выбираются из конкурирующих с оцениваемым бизнесом объекты, проводится соответствующая корректировка данных, в основу которой положен принцип вклада. Сравнительный подход реализуется посредством трех методов: метод рынка капитала, метод сделок, метод отраслевых коэффициентов.*

*Алгоритм решения:*

Чтобы оценить предлагаемый на продажу дачный участок, рассчитаем среднегодовой износ аналога:

$$C_a = 500 - 110 = 390 \text{ тыс. руб.};$$

$$I_n = 600 - 390 = 210 \text{ тыс. руб.};$$

$$I_n(\%) = (210 : 500) \times 100 = 42 (\%);$$

$$I_{год} = 42 : 9 = 4,7\%.$$

Определим стоимость объекта оценки:

$$I_n = 8 \text{ лет} \times 4,7\% = 37,33\%;$$

$$C_o = 100 + 350 - (350 \times 0,3733) = 319,35 \text{ тыс. руб.}$$

### Контент тестовых заданий по темам дисциплины

Задание типа: "один из многих"

1. Формирование ведущих школ оценки произошло в:

- ☐ В начале 21 века в Великобритании
- ☒ В 30-е годы 20 века в США
- ☐ В 30-е годы 20 века в Германии

Задание типа: "один из многих"

2. Если в договоре об оценке объекта не определен конкретный вид стоимости, установлению подлежит:

- ☒ Рыночная стоимость
- ☐ Стоимость замещения
- ☐ Стоимость объекта для целей налогообложения
- ☐ Стоимость воспроизводства

Задание типа: "один из многих"

3. Оценка стоимости бизнеса обязательно учитывает:

- ☐ Конкурентоспособность
- ☒ Полезность и затраты
- ☐ Доходность и ресурсы

Задание типа: "один из многих"

4. К условно-постоянным расходам относятся:

- ☐ Страховые взносы, налог на имущество
- ☒ Расходы на содержание территории
- ☐ Расходы на замену быстроизнашивающихся улучшений

Задание типа: "один из многих"

5. Какой подход к оценке бизнеса основан на экономическом принципе ожидания:

- ☐ сравнительный
- ☐ затратный
- ☒ доходный
- ☐ имущественный

Задание типа: "один из многих"

6. Часто ставка капитализации выбирается на основе:

- ☐ уровня инфляции
- ☒ ставки дисконтирования
- ☐ уровня рентабельности

Задание типа: "один из многих"

7. При использовании метода дисконтированных денежных потоков в стоимость недвижимости преобразуется:

- ☐ Доход за ряд прогнозных лет
- ☐ Доход за один временной период, а так же выручка от перепродажи объекта
- ☐ Доход за один временной период
- ☒ Доход за ряд прогнозных лет, и выручка от перепродажи объекта недвижимости в конце прогнозного периода

Задание типа: «открытый вопрос»:

8. Один из основных метода прогнозирования дохода, когда прогнозируется каждая составляющая денежного потока с учетом планов руководства, инвестиционных проектов, выявленных тенденций, для отдельных элементов возможна экстраполяция, называется \_\_\_\_\_ метод.  
*поэлементный (косвенный)*

Задание типа: «открытый вопрос»:

9. Совокупность методов в оценке бизнеса, основанных на определении стоимости предприятия с точки зрения понесенных им издержек, это \_\_\_\_\_ подход.  
*затратный (имущественный)*

Задание типа: «открытый вопрос»:

10. Метод стоимости \_\_\_\_\_ затратного подхода основан на корректировке баланса предприятия в связи с тем, что балансовая стоимость активов и обязательств предприятия редко соответствует их рыночной стоимости.  
*чистых активов*

Задание типа: «открытый вопрос»:

11. Метод \_\_\_\_\_ затратного подхода основан на определении разности между стоимостью имущества, которую собственник предприятия может получить при ликвидации предприятия и раздельной продаже его активов на рынке, и издержками на ликвидацию.  
*ликвидационной стоимости*

Задание типа: «открытый вопрос»:

12. Стоимость \_\_\_\_\_ оцениваемых машин или оборудования – это минимальная стоимость приобретения аналогичного нового объекта, максимально близкого к оцениваемому по всем функциональным, конструктивным и эксплуатационным характеристикам в текущих ценах.  
*замещения*

Задание типа: «открытый вопрос»:

13. Соотношение между ценой и финансовыми показателями называется: \_\_\_\_\_.  
*мультипликатор*

Задание типа: «открытый вопрос»:

14. Метод \_\_\_\_\_ сравнительного подхода основан на реальных ценах акций открытых предприятий, сложившихся на фондовом рынке; базой для сравнения служит цена на единичную акцию акционерного общества, используется для оценки неконтрольного пакета акций.  
*рынка капитала*

Задание типа: "один из многих"

15. Если сравниваемый объект-аналог хуже оцениваемого, корректировки будут:

- ☒ Положительными
- ☐ Отрицательными
- ☐ Нейтральными

Задание типа: «открытый вопрос»:

16. \_\_\_\_\_ - документ, содержащий обоснование мнения оценщика о стоимости имущества.

*Отчет об оценке*

#### 4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации.

##### 4.3.1. Формируемые компетенции

на очной форме обучения:

Таблица 5.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                                                                          | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                          |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 5          | Способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений | ПК – 5.4                       | Способность анализировать информацию, содержащуюся в отчетности предприятий, организаций, ведомств и принимать управленческие решения на основе ее интерпретации |

на заочной форме обучения: на заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ:

Таблица 5.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                  | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                              |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 5          | Способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать | ПК – 5.3                       | Способность анализировать и интерпретировать финансовую информацию, и осуществлять подготовку управленческих решений |

|  |                                                         |  |  |
|--|---------------------------------------------------------|--|--|
|  | полученные сведения для принятия управленческих решений |  |  |
|--|---------------------------------------------------------|--|--|

на заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ:

Таблица 5.3

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                                                                          | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                    |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 5          | Способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений | ПК – 5.3                       | Способность обосновывать и осуществлять выбор управленческих решений, опираясь на результаты анализа финансовой и бухгалтерской информации |

на очной форме обучения:

Таблица 6.1

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                     | Показатели оценивания                                                                                                                                                                            | Критерии оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 5.4<br>Способность анализировать информацию, содержащуюся в отчетности предприятий, организаций, ведомств и принимать управленческие решения на основе их интерпретации. | Анализирует и интерпретирует финансовую, бухгалтерскую и иную информацию предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д.; обосновывает и принимает управленческие решения | Систематизирует финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий, различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д., интерпретирует полученные результаты, принимает обоснованные управленческие решения, представляет их в форме аналитического отчета |

на заочной форме обучения:

Таблица 6.2

| Этап освоения компетенции | Показатели оценивания | Критерии оценивания |
|---------------------------|-----------------------|---------------------|
|---------------------------|-----------------------|---------------------|



|                                                                                                                                |                                                                                                          |                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 5.3<br>Способность анализировать и интерпретировать финансовую информацию, осуществлять подготовку управленческих решений | Демонстрирует умение анализировать и интерпретировать финансовые данные, осуществлять подготовку решений | Проводит анализ финансовых данных, интерпретирует результаты, готовит управленческие решения |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|

на заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ:

Таблица 6.3

| Этап освоения компетенции                                                                                                                              | Показатели оценивания                                                                                                                 | Критерии оценивания                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 5.3<br>Способность обосновывать и осуществлять выбор управленческих решений, опираясь на результаты анализа финансовой и бухгалтерской информации | Демонстрирует способность к выбору финансовых решений с учетом результатов проведенного анализа финансовой и бухгалтерской информации | Проводит анализ финансовых данных, интерпретирует результаты, готовит управленческие решения |

#### 4.3.2 Типовые оценочные средства

Полный комплект материалов для промежуточной аттестации находится на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

##### Вопросы для подготовки к экзамену

1. Используя знания основ принятия управленческих решений и умение анализировать, интерпретируйте и обоснуйте информацию по институциональным основам оценки стоимости бизнеса (предприятия).
2. Используя знания основ принятия управленческих решений и умение анализировать, интерпретируйте и обоснуйте информацию об особенностях бизнеса как объекта оценки.
3. Используя знания основ принятия управленческих решений и умение анализировать, перечислите виды стоимости имущества, интерпретируйте и обоснуйте информацию в соответствии с оценочной деятельностью.
4. Используя знания основ принятия управленческих решений и умение анализировать, назовите принципы оценки имущества, интерпретируйте и обоснуйте информацию в соответствии с оценочной деятельностью.
5. Используя знания основ принятия управленческих решений и умение анализировать, интерпретируйте и обоснуйте информацию о процессе оценки стоимости бизнеса (предприятия).
6. Используя знания основ принятия управленческих решений и умение анализировать, интерпретируйте и обоснуйте информацию о подходах и методах оценки стоимости бизнеса.

7. Используя знания основ принятия управленческих решений и умение анализировать, интерпретируйте и обоснуйте информацию о финансовом анализе в оценке бизнеса.
8. Используя знания основ принятия управленческих решений и умение анализировать, интерпретируйте и обоснуйте данные об информационных источниках для определения стоимости бизнеса.
9. Используя знания основ принятия управленческих решений и умение анализировать, интерпретируйте и обоснуйте информацию о целях финансового анализа в оценке бизнеса.
10. Используя знания основ принятия управленческих решений и умение анализировать, интерпретируйте и обоснуйте информацию по корректировке финансовой отчетности и результатам финансового анализа.
11. Используя знания основ принятия управленческих решений и умение анализировать, интерпретируйте и обоснуйте информацию о доходном подходе в оценке стоимости бизнеса (предприятия) и назовите основные положения доходного подхода.
12. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, интерпретируйте и обоснуйте информацию о методе капитализации дохода в оценке стоимости бизнеса.
13. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, интерпретируйте и обоснуйте информацию о методе дисконтирования денежных потоков в оценке бизнеса.
14. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, интерпретируйте и обоснуйте информацию о методе дисконтирования денежных потоков на этапе выбора модели денежного потока.
15. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, интерпретируйте и обоснуйте информацию о методе дисконтирования денежных потоков на этапе расчета величины стоимости в постпрогнозный период (реверсии) по модели Гордона.
16. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, интерпретируйте и обоснуйте информацию о методе дисконтирования денежных потоков на этапе расчета текущей стоимости будущих денежных потоков и реверсии.
17. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, интерпретируйте и обоснуйте информацию по определению ставок дисконтирования.
18. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, интерпретируйте и обоснуйте информацию о прогнозировании доходов в оценке бизнеса.
19. Используя знания основ принятия управленческих решений и умение анализировать, интерпретируйте и обоснуйте информацию о затратном подходе в оценке стоимости бизнеса (предприятия) и назовите его особенности.
20. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, интерпретируйте и обоснуйте информацию о методе стоимости чистых активов в оценке бизнеса.

21. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, интерпретируйте и обоснуйте информацию о методе ликвидационной стоимости в оценке бизнеса.
22. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, интерпретируйте и обоснуйте информацию по оценке имущества предприятия, а именно, по оценке машин и оборудования.
23. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, интерпретируйте и обоснуйте информацию по оценке имущества предприятия, а именно, по оценке недвижимости предприятия.
24. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, интерпретируйте и обоснуйте информацию по оценке имущества предприятия, а именно, по оценке земельных участков.
25. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, интерпретируйте и обоснуйте информацию по оценке имущества предприятия, а именно, по оценке нематериальных активов.
26. Используя знания основ принятия управленческих решений и умение анализировать, интерпретируйте и обоснуйте информацию о сравнительном подходе в оценке бизнеса и назовите его особенности.
27. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, интерпретируйте и обоснуйте информацию о методах рынка капитала и сделок в оценке бизнеса.
28. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, интерпретируйте и обоснуйте информацию о методе отраслевых коэффициентов в оценке бизнеса.
29. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, интерпретируйте и обоснуйте информацию по оценке стоимости пакета акций.
30. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, интерпретируйте и обоснуйте информацию по составлению отчета об оценке: назовите требования к содержанию отчета об оценке и перечислите его основные разделы.

### **Типовые ситуационные задачи к экзамену**

**1.** Необходимо рассчитать финансовые показатели компании и определить средневзвешенную стоимость капитала (WACC), если компания по производству высокотехнологичного волокна имеет в обращении 1,13 млрд. штук обыкновенных акций, торгуемых по 32 д.е. за акцию, а доля обыкновенных акций в структуре капитала предприятия составляет 48,75%; совокупная задолженность составила 1,918 млрд. д.е. с долей заемного капитала в структуре капитала предприятия 45%. Известно, что у компании выпущены в обращение и привилегированные акции на сумму 5 млрд. д.е., торгуемых по номиналу, а их доля в структуре капитала предприятия составила 6,25%. Эффективная ставка налога на прибыль за исследуемый период составила 35%. Обоснуйте

и интерпретируйте полученный результат финансовой отчетности для принятия управленческого решения.

2. Необходимо по финансовой отчетности АО «Заря» определить показатель текущей ликвидности - коэффициент покрытия, если текущие активы составляют 175 млн. у.е., а текущие обязательства 135 млн. руб? Обоснуйте и интерпретируйте полученный результат финансовой отчетности для принятия управленческого решения.

3. Из официальных данных сайта компании ПАО «Консолидация» необходимо по ее финансовой отчетности определить стоимость предприятия методом капитализации дохода, если ожидаемый годовой доход равен 160 000 руб., а ставка капитализации 20 %? Обоснуйте и интерпретируйте полученный результат финансовой отчетности для принятия управленческого решения

4. Эксперту необходимо по финансовой отчетности компании АО «Фаворит» оценить ее стоимость за два прогнозных года. Из информационных данных известна ставка дисконтирования за исследуемый период, которая составила 20%, а из финансовой отчетности оцениваемой компании известно, что доход ее составил 2500 у.е. в год, а величина стоимости имущества (предприятия) по расчетам в постпрогнозный период или реверсия (FV) составит 10 000 у.е. Обоснуйте и интерпретируйте полученный результат финансовой отчетности для принятия управленческого решения.

#### **Типовое письменное контрольное задание для студентов заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ**

Каждый вариант ПКЗ состоит из двух заданий: первое выполняется в форме реферата по самостоятельно-выбранной теме студентом из примерного перечня тем по дисциплине, второе – необходимо решить одно из четырех ситуационных заданий.

##### **Типовые темы для выполнения 1 задания ПКЗ в виде реферата:**

по теме 1.1 Институциональные основы оценки и особенности бизнеса как объекта оценки

1. Институциональные основы оценки стоимости бизнеса.
2. Правовые основы оценки стоимости бизнеса и особенности бизнеса как объекта оценки.
3. Стандарты оценки в оценочной деятельности.
4. Понятия бизнеса и предприятия в оценочной деятельности.
5. Факторы в оценке стоимости бизнеса.
6. Цели независимых оценщиков в оценке бизнеса.

по теме 1.2 Виды стоимостей имущества и принципы оценки имущества

1. Цикл управления стоимостью предприятия и модель цикла управления предприятием.
2. Основные показатели оценки бизнеса и их взаимосвязь.
3. Виды стоимостей имущества и четыре компонента стоимости.
4. Принципы оценки имущества: четыре группы принципов.

по теме 1.3 Процесс оценки стоимости предприятия: подходы и методы оценки стоимости

1. Процесс оценки стоимости предприятия: подходы и методы оценки стоимости бизнеса.
2. Особенности этапов процесса оценки.
3. Доходный подход: метод капитализации доходов.
4. Доходный подход: метод дисконтирования денежных потоков.
5. Сущность и применение показателя экономической добавленной стоимости (EVA) в управлении стоимостью.
6. Затратный подход: метод стоимости чистых активов.

7. Затратный подход: метод ликвидационной стоимости.

8. Сравнительный подход: метод рынка капитала, метод сделок и метод отраслевых коэффициентов.

по теме 1.4 Финансовый анализ в оценке бизнеса

1. Финансовый анализ в оценке бизнеса: этапы финансового анализа.
2. Корректировка финансовой отчетности.
3. Нормализация бухгалтерской отчетности.
4. Трансформация бухгалтерской отчетности и результаты финансового анализа.

по теме 2.1 Основные положения доходного подхода

1. Доходный подход к оценке стоимости бизнеса.
2. Основные положения доходного подхода.
3. Метод капитализации дохода и метод дисконтирования денежных потоков.
4. Преимущества и недостатки доходного подхода.

по теме 2.2 Метод капитализации дохода

1. Метод капитализации дохода и его применение.
2. Опционный метод оценки бизнеса.

по теме 2.3 Метод дисконтирования денежных потоков и определение ставок дисконтирования

1. Метод дисконтирования денежных потоков.
2. Основные задачи оценщика в методе дисконтирования денежных потоков.
3. Основные этапы оценки предприятия методом дисконтирования денежных потоков.
4. Выбор модели денежного потока: денежный поток для собственного капитала и денежный поток для всего инвестированного капитала
5. Расчет денежных потоков: прямой и косвенный метод.
6. Длительность прогнозного периода в процессе оценки бизнеса.
7. Ставка дисконтирования: методы определения ставок дисконтирования.
8. Методы расчета ставок дисконтирования: метод кумулятивного построения.
9. Методы расчета ставок дисконтирования: модель оценки капитальных активов (CAPM).
10. Методы расчета ставок дисконтирования: модель средневзвешенной стоимости капитала (WACC).
11. Стоимость бизнеса в постпрогнозный период: модель Гордона.
12. ROV – метод как альтернатива оценке методу дисконтирования денежных потоков.

по теме 2.4 Прогнозирование дохода в оценке бизнеса

1. Прогнозирование доходов в оценке бизнеса.
2. Методы прогнозирования доходов: прямой и косвенный метод.

по теме 3.1 Особенности затратного подхода в оценке бизнеса

1. Затратный подход к оценке стоимости бизнеса.
2. Особенности затратного подхода к оценке бизнеса.
3. Два метода затратного подхода в оценке бизнеса: метод стоимости чистых активов и ликвидационной стоимости.
4. Затратный подход к оценке бизнеса: оценка стоимости нематериальных активов.
5. Затратный подход в оценке бизнеса: оценка стоимости финансовых вложений

по теме 3.2 Метод стоимости чистых активов

1. Метод стоимости чистых активов в оценке бизнеса.
2. Затратный подход в оценке стоимости бизнеса: этапы корректировки баланса.

по теме 3.3 Метод ликвидационной стоимости

1. Метод ликвидационной стоимости в оценке бизнеса.
2. Применение метода ликвидационной стоимости.
3. Виды ликвидации и обоснование выбора ликвидационной стоимости в оценке бизнеса.

по теме 3.4 Оценка имущества предприятия

1. Оценка имущества предприятия: обоснование трех подходов в оценке.
2. Затратный подход в оценке машин и оборудования: метод срока жизни и метод укрупненной оценки.
3. Затратный подход в оценке недвижимого имущества предприятия.
4. Этапы сравнительного подхода в оценке недвижимости предприятия.
5. Основные способы определения корректировок: парный анализ продаж, статистический анализ, относительный сравнительный анализ.
6. Основные методы внесения корректировок: метод общей суммы, метод мультипликативных процентных отклонений, смешанный метод.
7. Этапы затратного подхода в оценке недвижимости предприятия.
8. Методы оценки стоимости нового строительства: метод сравнительной стоимости единицы, метод стоимости укрупненных элементов, метод количественного анализа.
9. Три вида износа: физический износ, функциональный износ и внешний износ.
10. Доходный подход к оценке недвижимости предприятия.
11. Расчетные модели в оценке: модель возмещения равными долями, модель бесконечного потока дохода, метод Инвуда.
12. Особенности оценки земельных участков.
13. Методы оценки земельных участков: методы сравнительного анализа продаж и капитализации земельной ренты; методы соотнесения и извлечения; методы остатка, разбивки на участки.
14. Оценка нематериальных активов: товарный знак, бренд, гудвилл, ноу хау, патент, лицензии.

по теме 4.1 Особенности сравнительного подхода в оценке бизнеса

1. Особенности сравнительного подхода в оценке бизнеса: преимущества и недостатки сравнительного подхода.
2. Три метода сравнительного подхода: метод рынка капитала; метод сделок; метод отраслевых коэффициентов.
3. Математические методы в сравнительном подходе.
4. Мультипликаторы в оценке бизнеса убыточных и растущих компаний.

по теме 4.2 Методы рынка капитала, метод сделок и метод отраслевых коэффициентов

1. Сходство и различия методов рынка капитала и сделок.
2. Предприятия – аналоги в оценке стоимости бизнеса.
3. Применение оценочных мультипликаторов: четыре группы мультипликаторов.
4. Применение метода отраслевых коэффициентов.
5. Оценка бизнеса в конкретных целях.

по теме 4.3 Оценка стоимости пакета акций

1. Учет уровня контроля над предприятием в оценке стоимости пакетов акций.
2. Оценка капитала финансового – промышленных групп (ФПГ).
3. Контрольный и неконтрольный пакеты акций: премия за контроль, скидка за неконтрольный характер.
4. Оценка стоимости контрольных и неконтрольных пакетов акций.

по теме 4.4 Составление отчета об оценке

1. Требование к содержанию отчета об оценке стоимости бизнеса.
2. Законодательная база в составлении отчета об оценке стоимости бизнеса.

**2 задание ПКЗ – решение одного ситуационного задания из предложенного перечня:**

**Ситуационное задание 1.** Необходимо рассчитать финансовые показатели компании и определить средневзвешенную стоимость капитала (WACC), если фармацевтическая компания «Эдельвейс» имеет в обращении 1,13 млрд. штук обыкновенных акций, торгующихся по 32 д.е. за акцию, а доля обыкновенных акций в структуре капитала предприятия составляет 48,75%; совокупная задолженность составила 1,918 млрд. д.е. с долей заемного капитала в структуре капитала предприятия 45%. Известно, что у компании выпущены в обращение и привилегированные акции на сумму 5 млрд. д.е., торгующихся по номиналу, а их доля в структуре капитала предприятия составила 6,25%. Эффективная ставка налога на прибыль за исследуемый период составила 35%. Обоснуйте и интерпретируйте полученный результат финансовой отчетности для принятия управленческого решения.

**Ситуационное задание 2.** Необходимо по финансовой отчетности ПАО «Страйк» определить показатель текущей ликвидности - коэффициент покрытия, если текущие активы составляют 175 млн. у.е., а текущие обязательства 135 млн. руб? Обоснуйте и интерпретируйте полученный результат финансовой отчетности для принятия управленческого решения.

**Ситуационное задание 3.** Из официальных данных сайта компании АО «Новация» необходимо по ее финансовой отчетности определить стоимость предприятия методом капитализации дохода, если ожидаемый годовой доход равен 160 000 руб., а ставка капитализации 20 %? Обоснуйте и интерпретируйте полученный результат финансовой отчетности для принятия управленческого решения

**Ситуационное задание 4.** Эксперту необходимо по финансовой отчетности компании АО «Лэнд» оценить ее стоимость за два прогнозных года. Из информационных данных известна ставка дисконтирования за исследуемый период, которая составила 20%, а из финансовой отчетности оцениваемой компании известно, что доход ее составил 2500 у.е. в год, а величина стоимости имущества (предприятия) по расчетам в постпрогнозный период или реверсия (FV) составит 10 000 у.е. Обоснуйте и интерпретируйте полученный результат финансовой отчетности для принятия управленческого решения.

### **Контент тестовых заданий для студентов заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ:**

Задание типа: "один из многих"

**1.**Целью оценки бизнеса (предприятия) может быть:

- ☐ Статистические исследования
- ☐ Принятие решений о методах бухучета
- ☒ Определение налогооблагаемой базы

Задание типа: "один из многих"

**2.**Оценка стоимости бизнеса обязательно учитывает:

- ☐ Конкурентоспособность
- ☒ Полезность и затраты
- ☐ Доходность и ресурсы

Задание типа: "один из многих"

**3.** Главный индикатор неблагоприятного положения дел (предкризисного состояния, банкротства – это:

- ☐ Увеличение себестоимости
- ☒ Снижение рыночной стоимости
- ☐ Снижение ликвидности

Задание типа: "многие из многих"

**4.**Принципы, отражающие компоненты объекта, это:

- ☒ Принцип вклада
- ☐ Принцип системности
- ☒ Принцип сбалансированности
- ☐ Принцип внешних изменений

Задание типа: "один из многих"

5. Стоимость объекта оценки определяется исходя из:

- ☒ наиболее вероятного его использования
- ☐ таможенной стоимости
- ☐ стоимости аналогичного товара в зарубежных странах

Задание типа: "один из многих"

6. Стоимость объекта оценки не может превышать наиболее вероятные затраты на

- ☐ коммунальные услуги по объекту
- ☒ приобретение объекта эквивалентной полезности
- ☐ таможенные сборы при экспорте объекта оценки

Задание типа: "один из многих"

7. При принятии решений о финансировании, анализе целесообразности инвестирования, при обосновании решений о купле-продаже предприятия, необходимо применение:

- ☒ Доходного подхода
- ☐ Метода дисконтирования
- ☐ Метода опционов

Задание типа: "один из многих"

8. Процесс, определяющий взаимосвязь будущего дохода и текущей стоимости оцениваемого объекта:

- ☒ капитализация дохода
- ☐ дисконтирование
- ☐ оптимизация дохода

Задание типа: "один из многих"

9. Разница между притоками и оттоками средств на предприятии, это:

- ☐ инвестиции
- ☒ денежный поток
- ☐ прибыль

Задание типа: «открытый вопрос»:

10. Вариант развития событий, который возможен при улучшении условий функционирования предприятия, это \_\_\_\_\_ .  
*оптимистический прогноз.*

### Шкала оценивания

Таблица 7.

|                                  |                 |
|----------------------------------|-----------------|
| Экзамен<br>(5-балльная<br>шкала) | Критерии оценки |
|----------------------------------|-----------------|



|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2<br>(0-50)   | Не выработано умение анализировать и интерпретировать информацию и навык ее обоснования для принятия управленческих решений, не выработан навык расчета показателей, содержащихся в финансовой и бухгалтерской отчетности                                                                                                                                                                                                     |
| 3<br>(51-64)  | Фрагментарно систематизирует финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий, различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д, не в полном объеме анализирует и интерпретирует информацию; фрагментарно представлен расчет показателей, содержащихся в финансовой и бухгалтерской отчетности                                                                                     |
| 4<br>(65-84)  | Используя знания основ принятия управленческих решений, систематизирует финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий, различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д, анализирует и интерпретирует информацию без обоснования. Представлен правильный расчет показателей, содержащихся в финансовой и бухгалтерской отчетности                                               |
| 5<br>(85-100) | Используя знания основ принятия управленческих решений, систематизирует финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий, различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д, анализирует и интерпретирует информацию в полном объеме. Представлен правильный расчет показателей, содержащихся в финансовой и бухгалтерской отчетности, при принятии стандартных финансовых решений. |

#### 4.4. Методические материалы

Промежуточная аттестация по дисциплине «Оценка стоимости бизнеса» проводится по всем формам обучения в форме экзамена.

Экзаменационные билеты включают теоретический вопрос и ситуационную задачу. Экзаменационные билеты включают задания, позволяющие оценить уровень сформированности компетенции по дисциплине.

Ответы на теоретические вопросы позволяют проверить качественное овладение содержанием курса и интеллектуальными умениями: логично и последовательно излагать свои мысли, применять теоретические знания для обоснования и объяснения предложенных явлений и процессов, использовать знания в жизненных ситуациях, прогнозировать последствия, формулировать гипотезы, делать выводы выражать и обосновывать свою точку зрения, приводить аргументы в поддержку определенной точки зрения или в опровержении ее и др. Критерии оценивания, представленные в таблицах, позволяют привязать полноту ответа и уровень продемонстрированных знаний и умений в четырех-балльной и сто-балльной шкале оценок.

Ситуационная задача необходима для оценки навыков по поиску информации, выбору инструментальных средств для оценки социально-экономических показателей, демонстрации расчетных и аналитических способностей, необходимых для принятия обоснованных решений.

Экзамен по дисциплине служит для оценки уровня полученных студентами теоретических и практических знаний, умений, а также навыков самостоятельной работы, творческого мышления, умения синтезировать полученные знания и применять их в решении практических задач. По итогам экзамена в ведомость выставляется оценка по шкале порядка: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

По заочной форме обучения экзамен может проводиться в форме тестирования по вариантам, включающим 20 тестовых заданий. Каждый правильный ответ оценивается в 5 баллов в рамках 100-балльной шкалы.

Итоговая оценка по дисциплине за экзамен в устной форме по билетам, состоящим из одного теоретического вопроса и ситуационного задания, формируется, исходя из следующей формулы:

$$\Sigma = \text{Теоретический вопрос} \times 0,5 + \text{Ситуационное задание} \times 0,5$$

По заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ итоговая оценка по дисциплине формируется по результатам выполнения ПКЗ и прохождения электронного тестирования на основании следующей формулы:

$$\Sigma = \text{ПКЗ} \times 0,4 + \text{ТЕСТ} \times 0,6$$

При этом применяется следующая шкала перевода из 100-балльной шкалы в 4-х балльную:

0 – 50 баллов – «неудовлетворительно»;

51 – 64 баллов – «удовлетворительно»;

65 – 84 балла – «хорошо»;

85 – 100 баллов – «отлично».

Выполнение письменного контрольного задания, включающее ситуационное задание позволяет оценить умения и навыки по дисциплине и осуществляется в течение семестра.

Проверка знаний осуществляется с помощью тестовых заданий. Тестирование проводится в СДО "Прометей" в соответствии с установленными требованиями. Итоговый тест формируется на аппаратном уровне с использованием банка тестовых заданий по дисциплине. Проверка результатов тестирования осуществляется автоматически.

## 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Дисциплина «Оценка стоимости бизнеса» предназначена для того, чтобы дать теоретические представления об оценочной деятельности, в частности, оценки стоимости бизнеса. Для овладения знаний по дисциплине студентам рекомендуется использовать материалы источников из списков основной, дополнительной литературы, а также информацию из Интернет-источников для демонстрации умения анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д., для выработки навыка обоснования и принятия управленческого решения. В предложенных студентам материалах раскрывается сущность и необходимость оценочной деятельности, базирующейся на основных законодательных актах и стандартах оценки в РФ. Дисциплина «Оценка стоимости бизнеса» раскрывает понятия по видам стоимостей и процесс оценки стоимости бизнеса посредством трех подходов: доходного, затратного и сравнительного, а также выбор методов в рамках трех подходов. Дисциплина «Оценка стоимости бизнеса» акцентирует внимание на изучении методологии оценки нематериальных активов предприятия, оценки интеллектуальной собственности.

Кроме этого, дисциплина ориентирована на получение практических навыков, одним из которых является демонстрация умения анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д., для выработки навыка обоснования и принятия управленческого решения.

Реализация компетентного подхода в рамках дисциплины «Оценка стоимости бизнеса» предусматривает использование в учебном процессе лекционных занятий в традиционной форме, а также в форме диалога, дискуссий, разбора конкретных ситуаций и примеров из практики оценочной деятельности. Материалы лекций являются основой

для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной работы.

Практические (семинарские) занятия позволяют более детально проработать наиболее важные темы дисциплины. Целью практических (семинарских) занятий является контроль за степенью усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы и рассмотрение наиболее сложных вопросов в рамках темы занятия. Практические занятия предполагают активную работу обучающихся, а также решение практических заданий, с целью формирования и развития профессиональных навыков студентов, навыков исследовательской работы и творческого подхода к решению поставленных задач. При подготовке к семинарам студент готовит темы и вопросы, в том числе выносимые на самостоятельное изучение, при необходимости составляет конспект, тезисы доклада с подготовкой презентации.

Самостоятельная работа студентов включает следующие виды: подготовку к практическим (семинарским) занятиям в соответствии с вопросами, представленными в рабочей программе дисциплины, изучение нормативно-правовых актов, работа с информационными ресурсами (сайтами), изучение учебного материала, отнесенного к самостоятельному освоению, выполнение домашних заданий, выполнение расчетных заданий.

При обучении на заочной форме большее количество часов отведено учебным планом на самостоятельное изучение материала. Для студентов проводятся установочные лекции, на которых излагается цель, задачи и содержание курса, выдается задание на выполнение контрольной работы, приводятся рекомендации и критерии оценивания. В ходе лекционных занятий раскрываются базовые вопросы в рамках каждого раздела дисциплины. Обозначаются ключевые аспекты тем, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала. Материалы лекций являются опорной основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной работы, а также к промежуточной аттестации по дисциплине. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций и лекций-дискуссий, практические занятия предполагают активную работу обучающихся, а также решение практических заданий и ситуаций, с целью контроля степени усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы также используется форма тестирования.

Для подготовки к лекционным занятиям рекомендуется пользоваться основной учебной литературой в соответствии с изучаемой темой.

Для подготовки к семинарским занятиям по дисциплине «Оценка стоимости бизнеса» рекомендуется изучить материалы одноименного учебного пособия авторов Гурунян Т.В. и Щербина О.Ю. и практикума автора: Щербина О.Ю. для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.01 – Экономика.

Кроме этого, для студентов заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ рекомендуется использовать «Методические рекомендации по освоению дисциплины «Оценка стоимости бизнеса» студентами заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ», которые размещены на сайте Сибирского института управления – филиала РАНХиГС <http://siu.ranepa.ru/sveden/education/>.

### **Краткие методические рекомендации по подготовке докладов с презентацией**

При подготовке докладов студентам рекомендуется использовать материалы источников из списков основной, дополнительной литературы, а также информацию из Интернет-источников для демонстрации умения анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д., для выработки навыка обоснования и

принятия управленческого решения. Цель выполнения докладов выработка у студента опыта самостоятельного получения углубленных знаний по одной из проблем (тем) курса. Выполнение данного вида работы имеет большое значение: во-первых, она закрепляет и углубляет знания студентов по изучаемой учебной дисциплине; во-вторых, приобщает студентов к самостоятельной творческой работе с экономической литературой, приучает находить в ней основные дискуссионные и положения, относящиеся к рассматриваемой проблеме; подбирать, обрабатывать и анализировать конкретный материал и на его основе делать обоснованные выводы; в-третьих, студент учится последовательно и экономически грамотно излагать свои мысли при анализе проблем, изложенных в научной литературе, связывать общие теоретические положения с конкретной действительностью; в-четвертых, студент приобретает опыт подготовки выступлений и докладов на семинарских занятиях, участия в дискуссиях и научных практических конференциях. При подготовке доклада с презентацией студент может также подготовить список вопросов по выбранной теме. Подготовленные вопросы могут быть использованы с целью экспресс-опроса студентов, слушающих доклад или как вариант проверки подготовки студента к занятию. Опрос может происходить как в устной, так и в письменной форме. Студент имеет право пользоваться подготовленным текстом доклада, но не читать его полностью. Рекомендовано использование мультимедиа-презентации при изложении материала.

**Краткие методические указания по подготовке к практическим занятиям – тренингам «Эксперты оценочной компании в подготовке информации и финансовой отчетности для оценки стоимости бизнеса»:**

необходимо изучить материалы источников из списков основной, дополнительной литературы, а также информацию из Интернет-источников для демонстрации умения анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д., для выработки навыка обоснования и принятия управленческого решения, кроме того, изучить нормативно-правовую базу, материалы, предложенные для самостоятельного изучения, включающие финансовую отчетность ООО «Сладос», возможно использовать следующие интернет-ресурсы:

По представленным финансовым отчетам студенты проводят необходимые расчеты финансовых коэффициентов, делают выводы для формирования разделов экспертных отчетов в подготовке финансовой информации для оценки стоимости бизнеса ООО «Сладос». Работа выполняется студентами самостоятельно в малых группах на практическом занятии. Экспертные отчеты оцениваются преподавателем по 100-бальной шкале.

**Краткие методические указания по выполнению**

**- контрольной работы в форме реферата:** необходимо изучить материалы источников из списков основной, дополнительной литературы, а также информацию из Интернет-источников для демонстрации умения анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д., для выработки навыка обоснования и принятия управленческого решения, кроме того, изучить нормативно-правовую базу, материалы практических занятий. В процессе выполнения контрольной работы студент должен: самостоятельно изучить соответствующие теме теоретические вопросы; провести анализ организационно-правовых аспектов по изучаемому направлению; рассмотреть практические данные по изучаемой теме, провести соответствующие расчеты; сделать выводы и предложить собственные рекомендации по совершенствованию данного направления деятельности и принятию управленческого решения. В заключении работы студентом должна быть выделена последовательность выводов по реферату. Объем реферата составляет 10-12 страниц. Оценивается по 100-бальной шкале БРС.

### **Краткие методические рекомендации по подготовке к опросам практических занятий, тестированию**

- Подготовка к опросам практических занятий, тестированию предполагает изучение материалов источников из списков основной, дополнительной литературы, а также информации из Интернет-источников для демонстрации умения анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д., для выработки навыка обоснования и принятия управленческого решения, кроме того, изучить нормативно-правовую базу, материалы лекций и практических занятий. Текущую проработку материалов лекций целесообразно осуществлять в течение 2 – 3-х дней после её проведения. С этой целью необходимо просмотреть записи и подчеркнуть заголовки и самые ценные положения разными цветами (применение разноцветных пометок делают важные положения более наглядными, и облегчают визуальное запоминание), внимательно изучить ключевые слова темы занятия. Отдельные темы курса предполагают дополнительную проработку материала, доработку лекций, составление конспектов.

### **Краткие методические указания по подготовке к промежуточной аттестации**

Промежуточная аттестация по дисциплине «Оценка стоимости бизнеса» проводится в форме экзамена.

Экзамен по дисциплине служит для оценки работы студента в течение семестра и призван выявить уровень, прочность и систематичность полученных им теоретических и практических знаний, приобретения навыков самостоятельной работы, развития творческого мышления, умение синтезировать полученные знания и применять их в решении практических задач. По итогам экзамена в ведомость выставляется оценка по шкале порядка: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Ответ на теоретический вопрос позволяет проверить качественное овладение содержанием курса и сложными интеллектуальными умениями: логично и последовательно излагать свои мысли, применять теоретические знания для обоснования и объяснения предложенных явлений и процессов, использовать знания в воображаемых жизненных ситуациях, прогнозировать последствия, формулировать гипотезы, делать выводы выражать и обосновывать свою точку зрения, приводить аргументы в поддержку определенной точки зрения или в опровержении ее и др. Критерии оценивания, представленные в программе позволяют привязать полноту ответа и уровень продемонстрированных знаний и умений в четырех-балльной и сто-балльной шкале оценок.

Ситуационная задача необходима для оценки умения анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д., для выработки навыка обоснования и принятия управленческого решения в сфере управления стоимостью бизнеса.

Для заочной формы обучения экзамен по дисциплине «Оценка стоимости бизнеса» проводится в письменной форме (тестирование). Представленные тесты по вариантам включают по 20 тестовых заданий, каждое правильно-выполненное задание оценивается в пять баллов в рамках 100-балльной шкалы БРС.

### **Методические рекомендации по освоению дисциплины для заочной формы обучения с частичным применением ЭО и ДОТ**

Обучающиеся участвуют в вебинаре по дисциплине (режим off-line). В случае, если студент не имеет возможность присутствовать на вебинаре в режиме off-line, он может просмотреть запись вебинара, размещенную в СДО "Прометей".

Студенты осуществляют самостоятельное изучение учебно-методических материалов, размещенных в библиотеке СДО "Прометей", внешних электронных

библиотеках или доступных обучающемуся по месту жительства. В процессе изучения выделяют вопросы, вызывающие затруднения. Возникшие у обучающихся вопросы они могут задать преподавателю дисциплины на вебинаре в режиме off-line. Задать вопросы можно также через преподавателя-тьютора, закрепленного за потоком с целью оказания организационно-методической помощи обучающимся. В этом случае преподаватель может ответить на них либо с использованием форума СДО "Прометей", либо передать ответ через преподавателя-тьютора.

Участие в электронном семинаре и тестирование в режиме «самопроверка» позволяет студенту определить степень усвоения необходимого объема материала по дисциплине.

В ходе проверки результатов выполнения заданий текущего контроля успеваемости (электронного семинара) преподаватель обобщает и комментирует работу студента, что позволяет студенту скорректировать самостоятельное изучение дисциплины, обратить внимание на часто допускаемые ошибки и устранить пробелы в знаниях.

## **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

### **6.1. Основная литература**

1. Гурунян, Т.В. Оценка стоимости бизнеса (предприятия) : учеб. пособие для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.01 - Экономика / Т. В. Гурунян, О. Ю. Щербина ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2015. - 258 с.; То же [Электронный ресурс]. – Доступ из Б-ки электрон. изданий / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа: [http://siu.ranepa.ru/UMM\\_1/100497/osbp\\_up\\_2015.pdf](http://siu.ranepa.ru/UMM_1/100497/osbp_up_2015.pdf), требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). — Загл. с экрана.
2. Косорукова, И. В. Оценка стоимости ценных бумаг и бизнеса [Электронный ресурс] : учебник / И. В. Косорукова, С. А. Секачев, М. А. Шуклина ; под ред. И. В. Косорукова. – Электрон. дан. - Москва : Моск. финансово-промышлен. ун-т «Синергия», 2016. - 904 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=429483> , требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). — Загл. с экрана.
3. Оценка и управление стоимостью бизнеса [Электронный ресурс] : учеб. пособие / под общ. ред. Е. С. Озерова ; Мин-во образования и науки РФ, Санкт-Петербург. гос. политехн. ун-т. – Электрон. дан. – Санкт-Петербург : Изд-во Политехн. ун-та, 2011. - 239 с - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=362987>, требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). — Загл. с экрана.
4. Царев, В. В. Оценка стоимости бизнеса: теория и методология [Электронный ресурс] : учеб. пособие / В. В. Царев, А. А. Кантарович. – Электрон. дан. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 569 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114491>, требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). — Загл. с экрана.
5. Чеботарев, Н.Ф. Оценка стоимости предприятия (бизнеса) [Электронный ресурс]: учебник для бакалавров/ Н.Ф. Чеботарев.— М.: Дашков и К, 2015.— 253 с. – Доступ из ЭБС «IPRbooks».— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/24757>, требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). — Загл. с экрана.

### **6.2. Дополнительная литература**

1. Оценка организации (предприятия, бизнеса) [Электронный ресурс] : учебник / А. Н. Асаул [и др.]. — Электрон. дан. — Санкт-Петербург : Ин-т пробл. экон. возрождения,

2014. — 480 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/18461> , требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). — Загл. с экрана.
2. Погорелый, А. П. Оценка бизнеса в кризисных условиях [Электронный ресурс] / А. П. Погорелый. — Электрон. дан. - Москва : Лаб. книги, 2012. - 105 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=140285> , требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). — Загл. с экрана.
3. Пупенцова, С. В. Основы оценки активов и бизнеса [Электронный ресурс] : учеб. пособие / С. В. Пупенцова. — Электрон. дан. — Санкт-Петербург : Санкт-Петербург. политехн. ун-т Петра Великого, 2012. — 182 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/43961> , требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). — Загл. с экрана.
4. Тихомиров, Д. В. Подходы и методы в оценке бизнеса [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Д. В. Тихомиров, С. И. Пучкова ; Моск. гос. ин-т международ. отношений (Университет) МИД России, Каф. учета, статистики и аудита. — Москва : МГИМО-Университет, 2014. - 212 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из ЭБС изд-ва «Лань». - Режим доступа : [http://e.lanbook.com/books/element.php?pl1\\_id=65833](http://e.lanbook.com/books/element.php?pl1_id=65833) , требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). — Загл. с экрана.
5. Щепотьев, А. В. Оценка стоимости предприятия (бизнеса) [Электронный ресурс] : учеб. пособие / А. В. Щепотьев, А. А. Вязьмов, Т. Е. Карпова. — Электрон. дан. - Москва ; Берлин : Директ-Медиа, 2014. - 183 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=256331> , требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). — Загл. с экрана.

### 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы

1. Гурунян, Т.В. Оценка стоимости бизнеса (предприятия) : учеб. пособие для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.01 - Экономика / Т. В. Гурунян, О. Ю. Щербина ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2015. - 258 с.; То же [Электронный ресурс]. — Доступ из Б-ки электрон. изданий / Сиб. ин-т упр. — филиал РАНХиГС. — Режим доступа: [http://siu.ranepa.ru/UMM\\_1/100497/osbp\\_up\\_2015.pdf](http://siu.ranepa.ru/UMM_1/100497/osbp_up_2015.pdf), требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). — Загл. с экрана.

### 6.4. Нормативные правовые документы

1. *Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая)* от 30.11.1994 N 51-ФЗ (ред. от 06.12.2011, с изм. от 27.06.2012) (с изм. и доп., вступающими в силу с 01.07.2012) // Рос. газ. — 1994. — 8 декабря
1. *Об оценочной деятельности в Российской Федерации*: федер. закон от 29.07.2004 г. № 135-ФЗ // Рос. газ.— 2004.— 03 августа.
2. *О внесении изменений в Федеральный закон «Об оценочной деятельности в РФ»*: федер. закон от 27.07.2006 г. № 157-ФЗ (с изм. и доп., вступающими в силу с 05.12.2013 г.) // Собр. законодательства Рос. Федерации.— 2006.— № 31(1ч.).— Ст. 3456.
3. *О внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ в связи с передачей Центральному банку РФ полномочий по регулированию, контролю и надзору в сфере финансовых рынков*: федер. закон от 23.07.2013 г. № 251-ФЗ (в ред. от 28.12.2013 г.) // Собр. законодательства Рос. Федерации.— 2013.— № 30.— Ст. 4084.
4. *Об акционерных обществах*: федер. закон от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ (в ред. от 29.04.2008 г.) // Собр. законодательства Рос. Федерации.— 2008.— № 18.— Ст. 1941.
5. *О несостоятельности (банкротстве)*: федер. закон от 08.01.1998 г. № 6-ФЗ (ред. от 21.03.2002, с изм. от 01.10.2002) // Собр. законодательства Рос. Федерации.— 1998.— № 2.— Ст. 222.



## 6.5. Интернет-ресурсы

1. Правительство Российской Федерации. — [Электронный ресурс] — Электрон. дан. — М., 2016. — Режим доступа: <http://www.pravitelstvo.gov.ru/>.
2. Центральный Банк Российской Федерации. — [Электронный ресурс] — Электрон. дан. — М., 2016. — Режим доступа: <http://www.cbr.ru>
3. Мегарегулятор по финансовым рынкам России. – Центральный банк РФ. - [Электронный ресурс] — Электрон. дан. — М., 2016. — Режим доступа: <http://www.cbr.ru>.
4. Московская биржа. — [Электронный ресурс] — Электрон. дан. — М., 2016. — Режим доступа: <http://www.moex.com>
5. Союз независимых оценщиков и консультантов. -[Электронный ресурс] — Электрон. дан. — М., 2016. — Режим доступа: <http://ocenka-novosibirsk.ru/>

## 6.6. Иные источники

Иные источники не предусмотрены

**7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы**

| <b>Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</b>                             | <b>Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа</i>                                             | Экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподавитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа</i>                                            | Стол� аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <i>Помещения для самостоятельной работы обучающихся.<br/>Компьютерные классы<br/>Центр интернет-ресурсов</i> | <b>Компьютерные классы:</b> компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, программа 1С, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные<br><b>Центр интернет-ресурсов:</b> компьютеры с выходом в Интернет, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального |



|                                                                                                                             |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                             | демонстрационного оборудования, наглядные учебные пособия.                                            |
| <b><i>Библиотека (имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет)</i></b> | Компьютеры с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья, Wi-Fi |
| <b><i>Видеостудия для проведения вебинаров</i></b>                                                                          | Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).          |
| <b><i>Видеостудия для вебинаров</i></b>                                                                                     | Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).          |
| <b><i>Кафедры</i></b>                                                                                                       | На каждой кафедре одно рабочее место, оснащенное компьютером, веб-камерой, гарнитурой.                |

#### **Программное обеспечение для всех форм обучения**

пакет MS Office  
 Microsoft Windows  
 сайт филиала  
 СДО Прометей  
 корпоративные базы данных  
 iSpring Free Cam8.

Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС

Факультет экономики и финансов

Кафедра финансов и кредита

УТВЕРЖДЕНА

кафедрой финансов и кредита

Протокол от «29» августа 2018 г. № 7

## **РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**

# **ОЦЕНКА ЦЕННЫХ БУМАГ**

Б1.В.ДВ.7.2

краткое наименование дисциплины – не устанавливается

по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): «Финансы и кредит»

квалификация: Бакалавр

формы обучения: очная, заочная

Год набора - 2019

Новосибирск, 2018

**Автор – составитель:**

кандидат технических наук, доцент кафедры финансов и кредита О.Ю. Щербина

Заведующий кафедрой финансов и кредита  
кандидат экономических наук, доцент Т.К. Гоманова

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                               |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы ..... | 4  |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО .....                                                                                           | 6  |
| 3. Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                    | 6  |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине.....                  | 13 |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины.....                                                                          | 35 |
| 6.1. Основная литература .....                                                                                                                | 40 |
| 6.2. Дополнительная литература.....                                                                                                           | 40 |
| 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....                                                                              | 41 |
| 6.4. Нормативные правовые документы.....                                                                                                      | 41 |
| 6.5. Интернет-ресурсы.....                                                                                                                    | 41 |
| 6.6. Иные источники.....                                                                                                                      | 42 |
| 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....                | 42 |

# **1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы**

1.1. Дисциплина Б1.В.ДВ.7.2 «Оценка ценных бумаг» обеспечивает овладение следующими компетенциями с учетом этапа:  
на очной форме обучения

Таблица 1.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                                                                          | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                          |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 5          | Способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений | ПК – 5.4                       | Способность анализировать информацию, содержащуюся в отчетности предприятий, организаций, ведомств и принимать управленческие решения на основе ее интерпретации |

на заочной форме обучения

Таблица 1.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                                                                          | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                              |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 5          | Способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений | ПК – 5.3                       | Способность анализировать и интерпретировать финансовую информацию, и осуществлять подготовку управленческих решений |

на заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ

Таблица 1.3

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                                                                          | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                    |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 5          | Способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений | ПК – 5.3                       | Способность обосновывать и осуществлять выбор управленческих решений, опираясь на результаты анализа финансовой и бухгалтерской информации |

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

на очной форме обучения

Таблица 2.1

| ОТФ/ТФ/ профессиональные действия | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                   | ПК – 5.4                       | на уровне знаний:<br>методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств;<br>на уровне умений:<br>анализировать финансовые документы предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств;<br>интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности для принятия управленческих решений;<br>на уровне навыков: расчета показателей, содержащихся в финансовой и бухгалтерской отчетности, при принятии стандартных финансовых решений. |

В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

на заочной форме обучения, а также на заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ

Таблица 2.2

| ОТФ/ТФ/ профессиональные действия | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения |
|-----------------------------------|--------------------------------|---------------------|
|-----------------------------------|--------------------------------|---------------------|

|  |          |                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | ПК – 5.3 | на уровне знаний:<br>методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств;                                                                                            |
|  |          | на уровне умений:<br>анализировать финансовые документы предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств; интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности для принятия управленческих решений; |
|  |          | на уровне навыков: расчета показателей, содержащихся в финансовой и бухгалтерской отчетности, при принятии стандартных финансовых решений.                                                                                                            |

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

- общая трудоемкость дисциплины составляет 5 зачетных единиц;
- количество академических часов по очной форме обучения, выделенных на контактную работу с преподавателем 54, из них 22 лекционного типа, 32 практического (семинарского) типа, 108 на самостоятельную работу обучающихся;
- количество академических часов по заочной форме обучения, выделенных на контактную работу с преподавателем 14, из них 6 лекционного типа, 8 практического (семинарского) типа, 157 на самостоятельную работу обучающихся;
- количество академических часов по заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ, выделенных на контактную работу с преподавателем 14, из них 6 лекционного типа, 8 практического (семинарского) типа, 157 на самостоятельную работу обучающихся.

### Место дисциплины

Б1.В.ДВ.7.2 «Оценка ценных бумаг» изучается студентами очной формы обучения на 4 курсе в 8 семестре; студентами заочной формы – на 4 и 5 курсах, заочной формы с применением ЭО и ДОТ – на 5 курсе.

Дисциплина реализуется для очной и заочной форм обучения после изучения: Б1.В.ОД.3 Финансовая математика, Б1.В.ОД.7 Финансовый менеджмент, Б1.В.ОД.11 Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика;

Дисциплина реализуется для заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ после изучения Б1.В.ОД.3 Финансовая математика Б1.В.ОД.7 Финансовый менеджмент.

## 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1

| № п/п                | Наименование тем, (разделов)           | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    |    |    | Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации |
|----------------------|----------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|----|----|----------------------------------------------------------------|
|                      |                                        | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    | СР |                                                                |
|                      |                                        |                        | л                                                                        | лр | пз |    |                                                                |
| Очная форма обучения |                                        |                        |                                                                          |    |    |    |                                                                |
| Раздел 1             | Основные подходы к оценке ценных бумаг | 40                     | 6                                                                        |    | 8  |    | 26                                                             |

|                 |                                                                                                   |           |          |  |           |  |           |                                                |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|--|-----------|--|-----------|------------------------------------------------|
| Тема 1.1        | Инвестиционные качества ценных бумаг                                                              | 9         | 1        |  | 2         |  | 6         | доклад по теме 1.1                             |
| Тема 1.2        | Фундаменталистский и технократический подходы к оценке ценных бумаг: сравнительная характеристика | 9         | 1        |  | 2         |  | 6         | опрос по теме 1.2                              |
| Тема 1.3        | Фундаментальный анализ: оценка основных экономических показателей.                                | 10        | 2        |  | 2         |  | 6         | результаты самостоятельной работы по теме 1.3  |
| Тема 1.4        | Технический анализ: графические методы                                                            | 12        | 2        |  | 2         |  | 8         | результаты самостоятельной работы по теме 1.4  |
| <b>Раздел 2</b> | <b>Основные методы оценки долевых ценных бумаг</b>                                                | <b>46</b> | <b>8</b> |  | <b>10</b> |  | <b>28</b> |                                                |
| Тема 2.1        | Классификация акций                                                                               | 10        | 2        |  | 2         |  | 6         | тестирование                                   |
| Тема 2.2        | Виды и методы оценки стоимости акций                                                              | 12        | 2        |  | 4         |  | 6         | практические задания по теме 2.2, тестирование |
| Тема 2.3        | Типы акций и дивидендная политика                                                                 | 12        | 2        |  | 2         |  | 8         | тестирование                                   |
| Тема 2.4        | Оценка акций с помощью индексов                                                                   | 12        | 2        |  | 2         |  | 8         | практические задания по теме 2.4, тестирование |
| <b>Раздел 3</b> | <b>Основные методы оценки долговых ценных бумаг</b>                                               | <b>36</b> | <b>4</b> |  | <b>6</b>  |  | <b>26</b> |                                                |
| Тема 3.1        | Классификация облигаций. Ключевые показатели оценки облигаций                                     | 8         | 1        |  | 1         |  | 6         | тестирование                                   |
| Тема 3.2        | Методы определения стоимости облигаций                                                            | 9         | 1        |  | 2         |  | 6         | практические задания по теме 3.2, тестирование |
| Тема 3.3        | Понятие и назначение дюрации                                                                      | 9         | 1        |  | 2         |  | 6         | групповое контрольное задание                  |
| Тема 3.4        | Влияние кредитного рейтинга                                                                       | 10        | 1        |  | 1         |  | 8         | тестирование                                   |
| <b>Раздел 4</b> | <b>Оценка портфеля ценных бумаг</b>                                                               | <b>40</b> | <b>4</b> |  | <b>8</b>  |  | <b>28</b> |                                                |
| Тема 4.1        | Принципы формирования портфеля ценных бумаг и финансовых деривативов                              | 9         | 1        |  | 2         |  | 6         | тестирование                                   |
| Тема 4.2        | Классификация портфелей ценных бумаг                                                              | 7         | 1        |  |           |  | 6         | тестирование                                   |



|                                                            |                                                  |     |      |   |      |      |     |                                                |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----|------|---|------|------|-----|------------------------------------------------|
| Тема 4.3                                                   | Диверсификация и хеджирование                    | 11  | 1    |   | 2    |      | 8   | тестирование                                   |
| Тема 4.4                                                   | Теория САРМ как модель оценки финансовых активов | 9   | 1    |   | 4    |      | 4   | практические задания по теме 4.4, тестирование |
| Подготовка контрольной работы по выбранной теме дисциплины |                                                  | 4   |      |   |      |      | 4   | защита контрольной работы                      |
| Промежуточная аттестация                                   |                                                  | 18  |      |   |      | 18   |     | экзамен                                        |
| <b>Всего:</b>                                              |                                                  | 180 | 22   | - | 32   | 18   | 108 | ак.ч.                                          |
|                                                            |                                                  | 5   | 0,61 | - | 0,88 | 0,5  | 3   | з.е.                                           |
|                                                            |                                                  | 135 | 16,5 | - | 24   | 13,5 | 81  | астр.ч.                                        |

Таблица 3.2

| № п/п                  | Наименование тем,<br>(разделов)                                                                                  | Объем дисциплины, час. |                                                                                   |    |    |    | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |                                                              |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----|----|----|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|                        |                                                                                                                  | Всего                  | Контактная работа<br>обучающегося с<br>преподавателем по видам<br>учебных занятий |    |    | СР |                                                                            |                                                              |
|                        |                                                                                                                  |                        | л                                                                                 | лр | пз |    |                                                                            | КСР                                                          |
| Заочная форма обучения |                                                                                                                  |                        |                                                                                   |    |    |    |                                                                            |                                                              |
| Раздел 1               | Основные подходы<br>к оценке ценных<br>бумаг                                                                     | 43                     | 1                                                                                 |    | 2  |    | 40                                                                         | результаты<br>самостоятельной<br>работы по темам<br>1.1, 1.2 |
| Тема 1.1               | Инвестиционные<br>качества ценных<br>бумаг                                                                       | 11                     | 1                                                                                 |    |    |    | 10                                                                         |                                                              |
| Тема 1.2               | Фундаменталистский<br>и технократический<br>подходы к оценке<br>ценных бумаг:<br>сравнительная<br>характеристика | 10                     |                                                                                   |    |    |    | 10                                                                         |                                                              |
| Тема 1.3               | Фундаментальный<br>анализ: оценка<br>основных<br>экономических<br>показателей.                                   | 10                     |                                                                                   |    |    |    | 10                                                                         | результаты<br>самостоятельной<br>работы по темам<br>1.3, 1.4 |
| Тема 1.4               | Технический анализ:<br>графические методы                                                                        | 12                     |                                                                                   |    | 2  |    | 10                                                                         |                                                              |
| Раздел 2               | Основные методы<br>оценки долевых<br>ценных бумаг                                                                | 44                     | 2                                                                                 |    | 2  |    | 40                                                                         |                                                              |
| Тема 2.1               | Классификация акций                                                                                              | 11                     | 1                                                                                 |    |    |    | 10                                                                         | тестирование по<br>теме 2.1                                  |
| Тема 2.2               | Виды и методы<br>оценки стоимости<br>акций                                                                       | 12                     | 1                                                                                 |    | 1  |    | 10                                                                         | практические<br>задания по теме 2.2                          |
| Тема 2.3               | Типы акций и<br>дивидендная<br>политика                                                                          | 10                     |                                                                                   |    |    |    | 10                                                                         | тестирование по<br>теме 2.3                                  |
| Тема 2.4               | Оценка акций с<br>помощью индексов                                                                               | 11                     |                                                                                   |    | 1  |    | 10                                                                         | практические<br>задания по теме 2.4                          |
| Раздел 3               | Основные методы<br>оценки долговых<br>ценных бумаг                                                               | 36                     | 2                                                                                 |    | 2  |    | 32                                                                         |                                                              |
| Тема 3.1               | Классификация<br>облигаций. Ключевые<br>показатели оценки                                                        | 9                      | 1                                                                                 |    |    |    | 8                                                                          | тестирование по<br>теме 3.1                                  |

|                                                            |                                                                      |            |             |   |             |            |             |                                                     |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------|-------------|---|-------------|------------|-------------|-----------------------------------------------------|
|                                                            | облигаций                                                            |            |             |   |             |            |             |                                                     |
| Тема 3.2                                                   | Методы определения стоимости облигаций                               | 10         | 1           |   | 1           |            | 8           | практические задания по темам 3.2, 3.3 тестирование |
| Тема 3.3                                                   | Понятие и назначение дюрации                                         | 9          |             |   | 1           |            | 8           |                                                     |
| Тема 3.4                                                   | Влияние кредитного рейтинга                                          | 8          |             |   |             |            | 8           |                                                     |
| <b>Раздел 4</b>                                            | <b>Оценка портфеля ценных бумаг</b>                                  | <b>48</b>  | <b>1</b>    |   | <b>2</b>    |            | <b>45</b>   |                                                     |
| Тема 4.1                                                   | Принципы формирования портфеля ценных бумаг и финансовых деривативов | 11         | 1           |   |             |            | 10          | тестирование по теме 4.1                            |
| Тема 4.2                                                   | Классификация портфелей ценных бумаг                                 | 10         |             |   |             |            | 10          | тестирование по теме 4.2                            |
| Тема 4.3                                                   | Диверсификация и хеджирование                                        | 11         |             |   | 1           |            | 10          | практические задания по темам 4.3, 4.4              |
| Тема 4.4                                                   | Теория САРМ как модель оценки финансовых активов                     | 10         |             |   | 1           |            | 9           |                                                     |
| Подготовка контрольной работы по выбранной теме дисциплины |                                                                      | <b>6</b>   |             |   |             |            | <b>6</b>    | защита контрольной работы                           |
| Промежуточная аттестация                                   |                                                                      | <b>9</b>   |             |   |             | <b>9</b>   |             | экзамен                                             |
| <b>Всего:</b>                                              |                                                                      | <b>180</b> | <b>6</b>    | - | <b>8</b>    | <b>9</b>   | <b>157</b>  | ак.ч.                                               |
|                                                            |                                                                      | <b>5</b>   | <b>0,17</b> | - | <b>0,22</b> | <b>0,3</b> | <b>4,36</b> | з.е.                                                |
|                                                            |                                                                      | <b>135</b> | <b>4,5</b>  | - | <b>6</b>    | <b>6,7</b> | <b>118</b>  | астр.ч.                                             |

Таблица 3.3

| № п/п                                         | Наименование тем, (разделов)                                                                      | Объем дисциплины, час. |                                                                          |                        |                        |     |    | Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----|----|----------------------------------------------------------------|
|                                               |                                                                                                   | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |                        |                        |     | СР |                                                                |
|                                               |                                                                                                   |                        | л/эо, дот <sup>1</sup>                                                   | лр/э, дот <sup>2</sup> | пз/э, дот <sup>3</sup> | КСР |    |                                                                |
| Заочная форма обучения с применением ЭО и ДОТ |                                                                                                   |                        |                                                                          |                        |                        |     |    |                                                                |
| Раздел 1                                      | Основные подходы к оценке ценных бумаг                                                            | 44                     | 2                                                                        |                        | 2                      |     | 40 | Электронный семинар 1                                          |
| Тема 1.1                                      | Инвестиционные качества ценных бумаг                                                              | 12                     | 2                                                                        |                        |                        |     | 10 |                                                                |
| Тема 1.2                                      | Фундаменталистский и технократический подходы к оценке ценных бумаг: сравнительная характеристика | 10                     |                                                                          |                        |                        |     | 10 |                                                                |

<sup>1</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

<sup>2</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

<sup>3</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

|                          |                                                                      |            |             |  |             |            |             |                                                 |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------|-------------|--|-------------|------------|-------------|-------------------------------------------------|
| Тема 1.3                 | Фундаментальный анализ: оценка основных экономических показателей.   | 10         |             |  |             |            | 10          |                                                 |
| Тема 1.4                 | Технический анализ: графические методы                               | 12         |             |  | 2           |            | 10          |                                                 |
| <b>Раздел 2</b>          | <b>Основные методы оценки долевых ценных бумаг</b>                   | <b>44</b>  | <b>2</b>    |  | <b>2</b>    |            | <b>40</b>   |                                                 |
| Тема 2.1                 | Классификация акций                                                  | 12         | 2           |  |             |            | 10          |                                                 |
| Тема 2.2                 | Виды и методы оценки стоимости акций                                 | 10         |             |  |             |            | 10          |                                                 |
| Тема 2.3                 | Типы акций и дивидендная политика                                    | 11         |             |  | 1           |            | 10          |                                                 |
| Тема 2.4                 | Оценка акций с помощью индексов                                      | 11         |             |  | 1           |            | 10          |                                                 |
| <b>Раздел 3</b>          | <b>Основные методы оценки долговых ценных бумаг</b>                  | <b>41</b>  | <b>1</b>    |  | <b>2</b>    |            | <b>38</b>   | Электронный семинар 2,<br>Электронный семинар 3 |
| Тема 3.1                 | Классификация облигаций. Ключевые показатели оценки облигаций        | 11         | 1           |  |             |            | 10          |                                                 |
| Тема 3.2                 | Методы определения стоимости облигаций                               | 9          |             |  | 1           |            | 8           |                                                 |
| Тема 3.3                 | Понятие и назначение дюрации                                         | 11         |             |  | 1           |            | 10          |                                                 |
| Тема 3.4                 | Влияние кредитного рейтинга                                          | 10         |             |  |             |            | 10          |                                                 |
| <b>Раздел 4</b>          | <b>Оценка портфеля ценных бумаг</b>                                  | <b>42</b>  | <b>1</b>    |  | <b>2</b>    |            | <b>39</b>   |                                                 |
| Тема 4.1                 | Принципы формирования портфеля ценных бумаг и финансовых деривативов | 11         | 1           |  |             |            | 10          |                                                 |
| Тема 4.2                 | Классификация портфелей ценных бумаг                                 | 10         |             |  |             |            | 10          |                                                 |
| Тема 4.3                 | Диверсификация и хеджирование                                        | 11         |             |  | 1           |            | 10          |                                                 |
| Тема 4.4                 | Теория САРМ как модель оценки финансовых активов                     | 10         |             |  | 1           |            | 9           |                                                 |
| Промежуточная аттестация |                                                                      | <b>9</b>   |             |  |             | <b>9</b>   |             | экзамен                                         |
| <b>Всего:</b>            |                                                                      | <b>180</b> | <b>6</b>    |  | <b>8</b>    | <b>9</b>   | <b>157</b>  | ак.ч.                                           |
|                          |                                                                      | <b>5</b>   | <b>0,17</b> |  | <b>0,22</b> | <b>0,3</b> | <b>4,36</b> | з.е.                                            |
|                          |                                                                      | <b>135</b> | <b>4,5</b>  |  | <b>6</b>    | <b>6,7</b> | <b>118</b>  | астр.ч.                                         |

### Содержание дисциплины

#### Раздел 1. Основные подходы к оценке ценных бумаг

##### Тема 1.1 Инвестиционные качества ценных бумаг

Введение. Ценные бумаги как особая форма существования капитала. Инвестиционные

качества ценных бумаг. Нормативно-законодательные акты в оценке ценных бумаг. Финансовые институты (участники) и финансовые инструменты. Задачи, решаемые инвестициями. Оценка современного состояния рынка ценных бумаг России и основные тенденции его развития. Оценка состояния рынка IPO в России. Оценка капитала финансового – промышленных групп (ФПГ). Оценка инвестиционной деятельности предприятия и банка на рынке ценных бумаг. Оценка инвестиционных проектов. Реструктуризация предприятия на основе оценки рыночной стоимости NPV

## **Тема 1.2 Фундаменталистский и технократический подходы к оценке ценных бумаг: сравнительная характеристика**

Понятие портфеля инвестиций. Анализ ценных бумаг. Фундаментальный анализ. Технический анализ. Сравнительная характеристика фундаментального и технического анализа. Оценка биржевого дилинга, дэйтрейдинга и биржевых индексов на рынке ценных бумаг. Прогнозы, закономерности и тенденции развития биржевой игры. Стандарты и правила биржевой игры. Операции и сделки на биржевых площадках.

## **Тема 1.3 Фундаментальный анализ: оценка основных экономических показателей.**

Особенности фундаментального анализа в оценке ценных бумаг. Основные постулаты и цель. Три уровня фундаментального анализа. Специальные методы фундаментального анализа. Расчет показателей эффективности производственной деятельности. Расчет показателей финансовой устойчивости, ликвидности и капитализации. Оценка роли фундаментального анализа в развитии рынка ценных бумаг

## **Тема 1.4 Технический анализ: графические методы**

Особенности технического анализа в оценке ценных бумаг. Основные постулаты и цель. Технический анализ. Классификация технического анализа. Графические методы. Типы графиков. Логарифмические графики. Линейные графики. Гистограммы. Японские свечи. Доджи. Тени. Характерные фигуры японских свечей. Линии сопротивления и поддержки. Модели цен. Трендовый анализ. Оценка роли технического анализа в развитии рынка ценных бумаг

## **Раздел 2. Основные методы оценки долевых ценных бумаг**

### **Тема 2.1 Классификация акций**

Понятие долевой ценной бумаги. Классификация акций. Оценка акций и показателей их инвестиционного качества. Оценка доходности и надежности акций.

### **Тема 2.2 Виды и методы оценки стоимости акций**

Виды и методы оценки стоимости акций. Расчет балансовой стоимости одной простой акции. Расчет ликвидационной стоимости акции. Расчет рыночной стоимости акции с использованием трех подходов: доходного, сравнительного и затратного. Определение рыночной стоимости акции методом дисконтирования денежного потока DCF. Определение рыночной стоимости акции методом капитализации. Определение рыночной стоимости акции с помощью мультипликаторов. Опционный метод оценки стоимости ROV – метод как альтернатива оценке методу дисконтирования денежных потоков. Оценка стоимости пакета акций. Контрольный и неконтрольный пакеты акций. Премия за контроль. Скидка за неконтрольный характер. Расчет премии и скидок с учетом степени контроля и ликвидности пакета акций. Оценка стоимости контрольных и неконтрольных пакетов акций.

### **Тема 2.3 Типы акций и дивидендная политика**

Типы акций. Виды дивидендной политики. Дивидендный доход. Дивиденд по обыкновенным акциям. Дивиденд по привилегированным акциям. Обстоятельства, при

которых акционерное общество не вправе выплачивать дивиденды. Доходность вложенного в акции капитала. Оценка состояния российского рынка акций

#### **Тема 2.4 Оценка акций с помощью индексов**

Оценка акций с помощью индексов. Понятие индекса. Классификация индексов. Методы расчетов индексов. Индексы российского рынка ценных бумаг. Биржевые индексы в оценке портфеля акций. Оценка биржевых индексов.

### **Раздел 3. Основные методы оценки долговых ценных бумаг**

#### **Тема 3.1 Классификация облигаций. Ключевые показатели оценки облигаций**

Виды облигаций. Ключевые показатели в оценке облигаций. Доходность облигаций: купон и дисконт. Способы получения дохода по облигациям. Определение доходности. Текущая доходность. Доходность погашения. Чистая цена. Расчет грязной цены. Накопленный купонный доход. Надежность облигации. Оценка облигаций и показателей их инвестиционного качества

#### **Тема 3.2 Методы определения стоимости облигаций**

Определение рыночной стоимости облигации. Метод дисконтирования денежных потоков DCF. Определение рыночной стоимости облигации методом капитализации.

#### **Тема 3.3 Понятие и назначение дюрации**

Показатель продолжительности облигации. Понятие дюрации. Методы расчета показателя продолжительности облигации. Оценка ценных бумаг при покупке и продаже: дюрация

#### **Тема 3.4 Влияние кредитного рейтинга**

Понятие кредитного рейтинга. Ценовые факторы, которые должен учитывать заемщик. Рейтинговые организации. Роль рейтинга облигаций в развитии российского рынка ценных бумаг. Еврооблигации в определении кредитного рейтинга

### **Раздел 4. Оценка портфеля ценных бумаг**

#### **Тема 4.1 Принципы формирования портфеля ценных бумаг и финансовых деривативов**

Портфель ценных бумаг. Формирование портфеля ценных бумаг. Оценка портфеля ценных бумаг. Финансовые деривативы или производные ценные бумаги (опционы, фьючерсы, варранты): области применения. Производные ценные бумаги (опционы, фьючерсы, варранты) в формировании портфеля ценных бумаг. Финансовые инструменты: области применения. Финансовые инструменты в формировании портфеля ценных бумаг.

#### **Тема 4.2 Классификация портфелей ценных бумаг**

Классификация портфелей ценных бумаг. Типы инвестиционных портфелей. Структура портфеля ценных бумаг. Фондовые ценные бумаги, финансовые деривативы, финансовые инструменты и их доли в структуре портфеля ценных бумаг

#### **Тема 4.3 Диверсификация и хеджирование**

Понятия финансового кризиса и биржевого краха. Виды рисков. Методы снижения рисков. Понятие диверсификации. Основной принцип диверсификации. Основные показатели в оценке портфеля ценных бумаг. Методы расчета диверсификации. Понятие хеджирования. Хеджирование на примере опционов, форвардных операций. Хеджирование и диверсификация как методы снижения риска в оценке ценных бумаг. Маржинальные сделки. Методы оценки маржинальных сделок

#### Тема 4.4 Теория CAPM как модель оценки финансовых активов

Методы оценки снижения рисков. Суть теории Марковица в оценке ценных бумаг. Методы оценки снижения рисков: расчет коэффициента корреляции по теории Марковица. Формирование портфеля ценных бумаг с позиции модели оценки капитальных активов (CAPM). Принципы теории портфеля ценных бумаг по CAPM. Понятие волатильности рынка. Бета-коэффициент. Доходность и надежность портфеля ценных бумаг. Оценка портфеля ценных бумаг. Методы оценки инвестиционных качеств портфеля ценных бумаг. Модель средневзвешенной стоимости капитала (WACC).

#### 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине

##### 4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости обучающихся и промежуточной аттестации

4.1.1. В ходе реализации дисциплины Б1.В.ДВ.7.2 «Оценка ценных бумаг» используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся: для очной формы обучения

Таблица 4.1

| Тема (раздел)                                                                                              | Методы текущего контроля успеваемости          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| <b>Раздел 1. Основные подходы к оценке ценных бумаг</b>                                                    |                                                |
| Тема 1.1 Инвестиционные качества ценных бумаг                                                              | доклад по теме 1.1                             |
| Тема 1.2 Фундаменталистский и технократический подходы к оценке ценных бумаг: сравнительная характеристика | опрос по теме 1.2                              |
| Тема 1.3 Фундаментальный анализ: оценка основных экономических показателей                                 | результаты самостоятельной работы по теме 1.3  |
| Тема 1.4 Технический анализ: графические методы                                                            | результаты самостоятельной работы по теме 1.4  |
| <b>Раздел 2. Основные методы оценки долевых ценных бумаг</b>                                               |                                                |
| Тема 2.1 Классификация акций                                                                               | тестирование                                   |
| Тема 2.2 Виды и методы оценки стоимости акций                                                              | практические задания по теме 2.2, тестирование |
| Тема 2.3 Типы акций и дивидендная политика                                                                 | тестирование                                   |
| Тема 2.4 Оценка акций с помощью индексов                                                                   | практические задания по теме 2.4, тестирование |
| <b>Раздел 3. Основные методы оценки долговых ценных бумаг</b>                                              |                                                |
| Тема 3.1 Классификация облигаций. Ключевые показатели оценки облигаций                                     | тестирование                                   |
| Тема 3.2 Методы определения стоимости облигаций                                                            | практические задания по теме 3.2, тестирование |
| Тема 3.3 Понятие и назначение дюрации                                                                      | групповое контрольное задание                  |
| Тема 3.4 Влияние кредитного рейтинга                                                                       | тестирование                                   |
| <b>Раздел 4. Оценка портфеля ценных бумаг</b>                                                              |                                                |
| Тема 4.1 Принципы формирования портфеля ценных бумаг и финансовых деривативов                              | тестирование                                   |
| Тема 4.2 Классификация портфелей ценных бумаг                                                              | тестирование                                   |
| Тема 4.3 Диверсификация и хеджирование                                                                     | тестирование                                   |

|                                                           |                                                |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Тема 4.4 Теория CAPM как модель оценки финансовых активов | практические задания по теме 4.4, тестирование |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------|

для заочной формы обучения

Таблица 4.2

| Тема (раздел)                                                                                              | Методы текущего контроля успеваемости               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Раздел 1. Основные подходы к оценке ценных бумаг</b>                                                    |                                                     |
| Тема 1.1 Инвестиционные качества ценных бумаг                                                              | результаты самостоятельной работы по темам 1.1, 1.2 |
| Тема 1.2 Фундаменталистский и технократический подходы к оценке ценных бумаг: сравнительная характеристика |                                                     |
| Тема 1.3 Фундаментальный анализ: оценка основных экономических показателей                                 | результаты самостоятельной работы по темам 1.3, 1.4 |
| Тема 1.4 Технический анализ: графические методы                                                            |                                                     |
| <b>Раздел 2. Основные методы оценки долевых ценных бумаг</b>                                               |                                                     |
| Тема 2.1 Классификация акций                                                                               | тестирование по теме 2.1                            |
| Тема 2.2 Виды и методы оценки стоимости акций                                                              | практические задания по теме 2.2                    |
| Тема 2.3 Типы акций и дивидендная политика                                                                 | тестирование по теме 2.3                            |
| Тема 2.4 Оценка акций с помощью индексов                                                                   | практические задания по теме 2.4                    |
| <b>Раздел 3. Основные методы оценки долговых ценных бумаг</b>                                              |                                                     |
| Тема 3.1 Классификация облигаций. Ключевые показатели оценки облигаций                                     | тестирование по теме 3.1                            |
| Тема 3.2 Методы определения стоимости облигаций                                                            | практические задания по темам 3.2, 3.3              |
| Тема 3.3 Понятие и назначение дюрации                                                                      |                                                     |
| Тема 3.4 Влияние кредитного рейтинга                                                                       | тестирование по теме 3.4                            |
| <b>Раздел 4. Оценка портфеля ценных бумаг</b>                                                              |                                                     |
| Тема 4.1 Принципы формирования портфеля ценных бумаг и финансовых деривативов                              | тестирование по теме 4.1                            |
| Тема 4.2 Классификация портфелей ценных бумаг                                                              | тестирование по теме 4.2                            |
| Тема 4.3 Диверсификация и хеджирование                                                                     | практические задания по темам 4.3, 4.4              |
| Тема 4.4 Теория CAPM как модель оценки финансовых активов                                                  |                                                     |

В ходе реализации дисциплины по заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- письменный ответ на задания электронного семинара;
- письменное собеседование с обучающимся в ходе проведения электронного семинара

для заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ

Таблица 4.3

| Тема (раздел)                                           | Методы текущего контроля успеваемости |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Раздел 1. Основные подходы к оценке ценных бумаг</b> |                                       |
| Тема 1.1 Инвестиционные качества ценных бумаг           |                                       |
| Тема 1.2 Фундаменталистский и технократический          |                                       |

|                                                                               |                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| подходы к оценке ценных бумаг: сравнительная характеристика                   | Электронный семинар 1                           |
| Тема 1.3 Фундаментальный анализ: оценка основных экономических показателей    |                                                 |
| Тема 1.4 Технический анализ: графические методы                               |                                                 |
| <b>Раздел 2. Основные методы оценки долевых ценных бумаг</b>                  |                                                 |
| Тема 2.1 Классификация акций                                                  |                                                 |
| Тема 2.2 Виды и методы оценки стоимости акций                                 |                                                 |
| Тема 2.3 Типы акций и дивидендная политика                                    |                                                 |
| Тема 2.4 Оценка акций с помощью индексов                                      | Электронный семинар 2,<br>Электронный семинар 3 |
| <b>Раздел 3. Основные методы оценки долговых ценных бумаг</b>                 |                                                 |
| Тема 3.1 Классификация облигаций. Ключевые показатели оценки облигаций        |                                                 |
| Тема 3.2 Методы определения стоимости облигаций                               |                                                 |
| Тема 3.3 Понятие и назначение дюрации                                         |                                                 |
| Тема 3.4 Влияние кредитного рейтинга                                          |                                                 |
| <b>Раздел 4. Оценка портфеля ценных бумаг</b>                                 |                                                 |
| Тема 4.1 Принципы формирования портфеля ценных бумаг и финансовых деривативов |                                                 |
| Тема 4.2 Классификация портфелей ценных бумаг                                 |                                                 |
| Тема 4.3 Диверсификация и хеджирование                                        |                                                 |
| Тема 4.4 Теория САРМ как модель оценки финансовых активов                     |                                                 |

#### 4.1.2. Экзамен проводится с применением следующих методов (средств):

Экзамен по очной форме обучения проводится по билетам, которые включают теоретический вопрос и ситуационное задание. Экзамен может проводиться как в устной, так и в письменной форме.

Экзамен по заочной форме обучения проводится в письменной форме (тестирование). Экзамен может проводиться как в письменной, так и устной форме по билетам, которые включают теоретический вопрос и ситуационное задание.

Экзамен для студентов заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ состоит из выполнения письменного контрольного задания и электронного тестирования с применением специального программного обеспечения.

На экзамен выносятся задания, проработанные в течение семестра на аудиторных занятиях и в процессе самостоятельной работы.

#### 4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся

Полный комплект материалов для текущего контроля находится на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

##### 4.2.1. Материалы текущего контроля успеваемости для очной формы обучения

##### Типовые темы для подготовки докладов по теме 1.1.

1. Ценные бумаги как особая форма существования капитала.
2. Инвестиционные качества ценных бумаг.



3. Нормативно-законодательные акты в оценке ценных бумаг.
4. Финансовые институты (участники) и финансовые инструменты.
5. Задачи, решаемые инвестициями.
6. Оценка современного состояния рынка ценных бумаг России и основные тенденции его развития.
7. Оценка состояния рынка IPO в России.
8. Оценка капитала финансового – промышленных групп (ФПГ).
9. Оценка инвестиционной деятельности предприятия и банка на рынке ценных бумаг.
10. Оценка инвестиционных проектов.
11. Реструктуризация предприятия на основе оценки рыночной стоимости NPV

### **Типовые вопросы и задания для устного опроса по теме 1.2.**

1. Раскройте понятие «портфель инвестиций». Что собой представляет анализ ценных бумаг? Назовите этапы оценки ценных бумаг.
2. Раскройте понятие «фундаментальный анализ». Какие перечисляет оценка ценных бумаг основные постулаты и цель фундаментального анализа?
3. Раскройте понятие «технический анализ». Какие перечисляет оценка ценных бумаг основные постулаты и цель технического анализа?
4. Перечислите критерии сравнительной характеристики фундаментального и технического анализа.
5. Раскройте понятия: «диллинг», «дэйтрейдинг» и «биржевые индексы». В чем заключается оценка биржевого дилинга, дэйтрейдинга и биржевых индексов на рынке ценных бумаг?
6. Что собой представляют стандарты и правила биржевой игры?
7. Перечислите основные операции и сделки с ценными бумагами на биржевых площадках.

### **Типовые групповые задания по темам 2.2, 2.4, 3.2, 3.3.**

Решение задач по вариантам

1. Необходимо по финансовой отчетности предприятия определить ликвидационную стоимость акции ( $LV$ ) -? Если известно, что при ликвидации АО выручка от реализации ( $B$ ) его имущества (конкурсная масса) составила 1400 млн. руб. Эти средства распределены конкурсной комиссией по задолженностям ( $З$ ) следующим образом: на погашение задолженности рабочим и служащим – 300 млн. руб.; по платежам в бюджет – 180 млн. руб., кредиторам – 120 млн. руб. Уставный капитал АО составляет 500 млн. руб., разделен на  $n = 500$  тыс. шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью ( $N$ ) - 1000 руб. каждая.

*Решение:*

*Всего на погашение задолженности направлено 600 млн. руб. Остаток средств составил:*

$$O = B - З = 1400 - 600 = 800 \text{ млн. руб.}$$

*ликвидационная стоимость определяется путем деления оставшихся после погашения задолженности средств на общее количество акций:*

$$LV = \frac{O}{n} = \frac{800 \text{ млн. руб.}}{500 \text{ тыс. шт.}} = 1600 \text{ руб.}$$

2. Необходимо по финансовой отчетности предприятий определить интегральный биржевой индекс по методу расчета темпа роста/снижения среднеарифметической цены всего множества акций, по методу расчета среднеарифметического значения прироста/снижения цен акций и по методу расчета темпа роста/снижения средневзвешенной цены акций (в качестве взвешивающего параметра использовать количество выпущенных акций), если рынок ценных бумаг состоит из акций трех

компаний: А, В и С. Курс акций (цена) в 0-й период составили соответственно: 20, 40, 100 долл. Курс акций (цена) в i-м периоде составили соответственно: 22, 38, 120 долл.; Количество выпущенных акций А, В и С составило соответственно: 20, 10 и 1 млн. шт.

*Решение:*

*Среднеарифметическое значение по курсу акций (цена) в 0-й период составило 53,3, в i-й период составило 60.*

*Тогда интегральный биржевой индекс по методу расчета темпа роста/снижения среднеарифметической цены всего множества акций составит:*

*60 долл. : 53,3 долл. = 1,1257 или 12,57%;*

*Определим прирост (снижение) курса, по ценным бумагам А, В и С соответственно: 10, (-5), 20%.*

*Интегральный биржевой индекс по методу расчета среднеарифметического значения прироста/снижения цен акций составит:  $(0,10 + (-0,05) + 0,20) / 3 = 0,0833$  или 8,33%;*

*Рыночная стоимость всех акций в 0-й период определяется по формуле*

*$P = (\text{курс акции в 0-й период} \cdot \text{количество выпущенных акций})$  и составила по ценным бумагам А, В и С соответственно: 400, 400 и 100 млн. долл. (общая сумма 900 млн. долл.),*

*Рыночная стоимость всех акций в i-м периоде определяется по формуле*

*$P = (\text{курс акции в i-м периоде} \cdot \text{количество выпущенных акций})$  и составила по ценным бумагам А, В и С соответственно: 440, 380 и 120 млн. долл. (общая сумма 940 млн. долл.),*

*Интегральный биржевой индекс по методу расчета темпа роста/снижения средневзвешенной цены акций (в качестве взвешивающего параметра использовано количество выпущенных акций) составит:  $940 \text{ млн. долл.} : 900 \text{ млн. долл.} = 1,0444$  или 4,4%.*

3. Необходимо по финансовой отчетности определить ориентировочную рыночную («грязную») цену облигации компании, сложившуюся на вторичном рынке. Известно, что «чистая» цена облигации составила (Р) – 12,47 руб., купонный доход по облигации за текущий период составил (С) – 3 руб. в год, купонный период составил 235 дней. С начала выплаты купона прошло (t) – 75 дней.

*Решение:*

*ориентировочная рыночная («грязная») цена облигации компании, сложившаяся на вторичном рынке составила*

*«Грязная» цена = «Чистая» цена + НКД (накопленный купонный доход) = «Чистая» цена +  $(C \cdot t) / \text{купонный период} = 12,47 + (3 \cdot 75) / 235 = 12,47 + 0,95 = 13,42$  руб.*

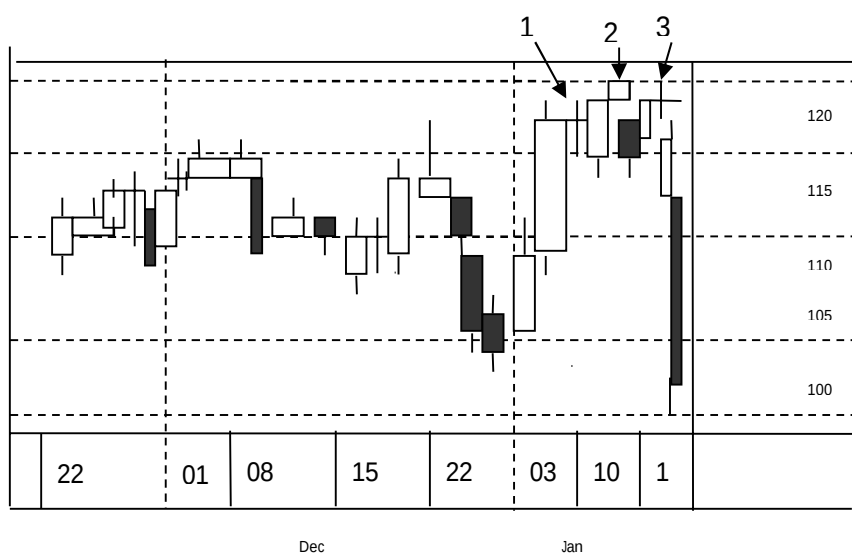
#### **4.2.2. Материалы текущего контроля успеваемости для очной и заочной формы обучения**

##### **Типовые задания для самостоятельной работы по темам 1.1, 1.2, 1.3, 1.4.**

Используя современные технические средства и информационные технологии в работе, студентам рекомендуется проанализировать информацию по основным подходам в оценке ценных бумаг, акцентировать внимание на материалах, описывающих инвестиционные качества ценных бумаг, а также на подходах и методах оценки долевых и долговых ценных бумаг, портфеля ценных бумаг, используя источники из основной и дополнительной литературы, а также интернет-источники, кроме того, возможно использование финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в отчетности организаций, оценить полученные результаты для принятия обоснованных управленческих решений

1 Проведите расчеты по фундаментальному анализу по данным бухгалтерского баланса ПАО «Газпром»

2 Проведите технический анализ и обработайте данные по представленным на рисунке отдельным свечам 1,2 и 3:



### Типовые задания для практических занятий по темам 2.2, 2.4, 3.2, 3.3, 4.4.

1. Необходимо по финансовой отчетности определить показатель дохода на одну акцию (EPS) предприятия, если известно, что выпущено в обращение  $n_{об}$  - 1 млн. шт. обыкновенных акций, а также  $n_{прив}$  - 200 тыс. шт. привилегированных акций номинальной стоимостью (N) - 1000 руб., процент фиксированного размера дивиденда по привилегированным акциям составил  $d$  - 4%. Известно также, что чистая прибыль предприятия за исследовательский период составила (ЧП) - 36,45 млн. руб.

*Решение:*

*Показатель дохода на одну акцию определим по формуле*

$$EPS = (ЧП - d \cdot N \cdot n_{прив}) / n_{об} = (36,45 \text{ млн. руб.} - 0,04 \cdot 1000 \cdot 200000) / 1 \text{ млн. шт.} = 28,45 \text{ руб.}$$

2. Необходимо по финансовой отчетности определить показатели текущей доходности и доходности погашения облигации компании, если номинальная стоимость облигации равна (N) - 100 руб., рыночная стоимость за текущий период составила (P) - 60 руб., срок погашения (T) - 2 года, купонный доход выплачивается один раз в год в размере (C) - 12 руб.

*Решение:*

*текущая доходность облигации составила*

$$Y_T = (C / P) * 100\% = (12 / 60) * 100\% = 20\%;$$

$$\text{Доходность погашения} = [(C + (N - P) / T) / P] * 100\% = [(12 + (100 - 60) / 2) / 60] * 100\% = 53\%.$$

3. Необходимо по финансовой отчетности определить показатель ожидаемой доходности портфеля ценных бумаг ( $Y_{п}$  - ?), если портфель сформирован из ценных бумаг А и В, доходность которых составила соответственно  $Y_A = 26\%$ ;  $Y_B = 19\%$ . Необходимо также определить доли инвестиций А и В в портфеле ценных бумаг ( $X_A$ ,  $X_B$ ), если известно, что стоимость ценных бумаг на текущий момент составила по ценной бумаге А ( $P_A$ ) - 135 тыс. руб., по ценной бумаге В ( $P_B$ ) - 235 тыс. руб.

*Решение:*

доли инвестиций  $A$  и  $B$  в портфеле ценных бумаг ( $X_A$ ,  $X_B$ ) определим по общей стоимости портфеля ( $P_{\Pi}$ ), исходя из стоимостей ( $P_A$ ) и ( $P_B$ )

$P_{\Pi} = P_A + P_B = 135 \text{ тыс. руб.} + 235 \text{ тыс. руб.} = 370 \text{ тыс. руб.}$ , тогда доли инвестиций  $A$  и  $B$  в портфеле  $X_A = 36\%$ ;  $X_B = 64\%$

Ожидаемая доходность портфеля определяется по формуле

$$Y_{\Pi} = X_A \cdot Y_A + X_B \cdot Y_B = 36 \cdot 0,26 + 64 \cdot 0,19 = 21,52\%,$$

4. Необходимо по финансовой отчетности определить цену трехмесячного фьючерса ( $C_{\phi}$ ), если цена базового инструмента составила ( $C_B$ ) – 100 у.е., а процентная банковская ставка равна ( $i$ )- 10%.

Решение:

цена трехмесячного фьючерсного контракта равна:

$$C_{\phi} = C_B + (C_B \cdot i \cdot \frac{3}{12}) = 100 + (100 \cdot 0,1 \cdot \frac{3}{12}) = 102,5 \text{ у.е.}$$

5. Необходимо по финансовой отчетности определить надежность облигаций предприятий  $A$  и  $B$  через показатель платежного покрытия ( $ПП_A$ ,  $ПП_B$ ), если эмитентом  $A$  выпущены ( $n_{об}$ ) - 600 облигаций с купоном ( $C$ ) - 80% годовых. Чистая прибыль общества ( $ЧП_A$ ) = 9 млн у.е.; эмитентом  $B$  выпущены ( $n_{об}$ ) - 400 облигаций с купоном ( $C$ ) - 90% годовых. Чистая прибыль общества  $B$  ( $ЧП$ ) - 8 млн. у.е. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги ( $N$ ) -10000 у.е.

Решение:

Платежное покрытие эмитента  $A$  составило

$$ПП_A = \frac{ЧП}{C \cdot N \cdot n} = \frac{9 \text{ млн. у.е.}}{0,8 \cdot 10000 \cdot 600} = 1,875$$

Платежное покрытие эмитента  $B$  составило

$$ПП_B = \frac{ЧП}{C \cdot N \cdot n} = \frac{8 \text{ млн. у.е.}}{0,9 \cdot 10000 \cdot 400} = 2,22$$

В мировой практике этот показатель считают в норме, если числитель превышает знаменатель примерно в 2-3 раза.

Вывод: оба эмитента надежны, но более надежны облигации компании  $B$ .

### Типовые темы контрольных работ по дисциплине

студентам необходимо выбрать одну тему из предложенного перечня и выполнить контрольную работу в форме реферата.

по теме 1.1 Инвестиционные качества ценных бумаг

1. Ценные бумаги как особая форма существования капитала.
  2. Инвестиционные качества ценных бумаг.
  3. Нормативно-законодательные акты в оценке ценных бумаг.
  4. Финансовые институты (участники) и финансовые инструменты.
  5. Задачи, решаемые инвестициями.
  6. Оценка современного состояния рынка ценных бумаг России и основные тенденции его развития.
  7. Оценка состояния рынка IPO в России.
  8. Оценка капитала финансового – промышленных групп (ФПГ).
  9. Оценка инвестиционной деятельности предприятия и банка на рынке ценных бумаг.
  10. Оценка инвестиционных проектов.
  11. Реструктуризация предприятия на основе оценки рыночной стоимости NPV
- по теме 1.2 Фундаменталистский и технократический подходы к оценке ценных бумаг: сравнительная характеристика
1. Понятие портфеля инвестиций и анализ ценных бумаг.

2. Фундаментальный анализ.
  3. Технический анализ.
  4. Сравнительная характеристика фундаментального и технического анализа.
  5. Оценка биржевого дилинга, дэйттрейдинга и биржевых индексов на рынке ценных бумаг.
  6. Прогнозы, закономерности и тенденции развития биржевой игры.
  7. Стандарты и правила биржевой игры.
  8. Операции и сделки на биржевых площадках.
- по теме 1.3 Фундаментальный анализ: оценка основных экономических показателей
1. Особенности фундаментального анализа в оценке ценных бумаг: основные постулаты и цель.
  2. Три уровня фундаментального анализа.
  3. Специальные методы фундаментального анализа.
  4. Оценка роли фундаментального анализа в развитии рынка ценных бумаг.
- по теме 1.4 Технический анализ: графические методы
1. Особенности технического анализа в оценке ценных бумаг: основные постулаты и цель.
  2. Технический анализ: классификация технического анализа.
  3. Графические методы: типы графиков.
  4. Трендовый анализ.
  5. Оценка роли технического анализа в развитии рынка ценных бумаг
- по теме 2.1 Классификация акций
1. Понятие долевой ценной бумаги и классификация акций.
  2. Оценка акций и показателей их инвестиционного качества.
- по теме 2.2 Виды и методы оценки стоимости акций
1. Виды и методы оценки стоимости акций.
  2. Опционный метод оценки стоимости ROV – метод как альтернатива оценки методом дисконтирования денежных потоков.
  3. Оценка стоимости пакета акций: контрольный и неконтрольный пакеты акций.
- по теме 2.3 Типы акций и дивидендная политика
1. Типы акций и виды дивидендной политики.
  2. Обстоятельства, при которых акционерное общество не вправе выплачивать дивиденды.
  3. Доходность вложенного в акции капитала.
  4. Оценка состояния российского рынка акций
- по теме 2.4 Оценка акций с помощью индексов
1. Оценка акций с помощью индексов.
  2. Понятие индекса и классификация индексов.
  3. Индексы российского рынка ценных бумаг.
  4. Биржевые индексы в оценке портфеля акций.
- по теме 3.1 Классификация облигаций. Ключевые показатели оценки облигаций
1. Виды облигаций и ключевые показатели в оценке облигаций.
  2. Доходность облигаций: купон и дисконт.
  3. Способы получения дохода по облигациям.
- по теме 3.2 Методы определения стоимости облигаций
1. Определение рыночной стоимости облигации.
  2. Методы доходного подхода в оценке облигаций.
- по теме 3.3 Понятие и назначение дюрации
1. Показатель продолжительности облигации: понятие дюрации.
  2. Оценка ценных бумаг при покупке и продаже: дюрация
- по теме 3.4 Влияние кредитного рейтинга
1. Понятие кредитного рейтинга.

2. Ценовые факторы, которые должен учитывать заемщик.
  3. Рейтинговые организации.
  4. Роль рейтинга облигаций в развитии российского рынка ценных бумаг.
  5. Еврооблигации в определении кредитного рейтинга
- по теме 4.1 Принципы формирования портфеля ценных бумаг и финансовых деривативов
1. Портфель ценных бумаг в процессе его формирования.
  2. Финансовые деривативы или производные ценные бумаги (опционы, фьючерсы, варранты): области применения.
  3. Производные ценные бумаги (опционы, фьючерсы, варранты) в формировании портфеля ценных бумаг.
  4. Финансовые инструменты: области применения.
  5. Финансовые инструменты в формировании портфеля ценных бумаг.
- по теме 4.2 Классификация портфелей ценных бумаг
1. Классификация портфелей ценных бумаг: типы инвестиционных портфелей.
  2. Структура портфеля ценных бумаг.
  3. Фондовые ценные бумаги, финансовые деривативы, финансовые инструменты и их доли в структуре портфеля ценных бумаг
- по теме 4.3 Диверсификация и хеджирование
1. Понятия финансового кризиса и биржевого краха.
  2. Виды рисков и методы их снижения.
  3. Понятие диверсификации и его основной принцип.
  4. Понятие хеджирования: хеджирование на примере опционов, форвардных операций.
  5. Хеджирование и диверсификация как методы снижения риска в оценке ценных бумаг.
- по теме 4.4 Теория САРМ как модель оценки финансовых активов
1. Методы оценки снижения рисков: суть теории Марковица в оценке ценных бумаг.
  2. Формирование портфеля ценных бумаг с позиции модели оценки капитальных активов (САРМ).
  3. Принципы теории портфеля ценных бумаг по САРМ.
  4. Понятие волатильности рынка: бета-коэффициент.

**Типовые варианты электронного семинара 1, 2 и 3 по темам разделов 1, 2, 3, 4 для заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ:**

Типовые задания электронного семинара 1 «Виды ценных бумаг и их инвестиционные качества» по разделам 1 Основные подходы к оценке ценных бумаг, 2 Основные методы оценки долевых ценных бумаг:

Теоретические вопросы электронного семинара

1. Дайте определение ценной бумаги.
2. Перечислите качественные характеристики ценной бумаги.
3. Определите, с каким сроком займа выпускаются краткосрочные ценные бумаги?
4. Что собой представляет долевая ценная бумага?
5. Какие виды стоимости определяют при оценке долевых ценных бумаг?

Практическое задание электронного семинара

6. Определите доход на акцию (EPS), если известно, что чистая прибыль компании после оплаты налогов составляет 2 млн. руб., а количество обыкновенных акций, выпущенных компанией (n) составляет 100000 шт.?

*Алгоритм ответа: Ценной бумагой можно назвать документ, установленной формы и реквизитов, удостоверяющий имущественные права, осуществление и передача которых возможны только при его предъявлении (ГК РФ, ст. 142).*

*- К качественным (инвестиционным) характеристикам ценной бумаги относят доходность и надежность акций, а также ликвидность, легитимность и риск.*

- Краткосрочные финансовые инструменты выпускаются со сроком займа до 1 года, среднесрочные – до 10 лет и долгосрочные – до 30 лет и выше...

*Алгоритм решения:*

- Показатель дохода на одну акцию определим по формуле

$$EPS = ЧП / n_{об} = 2 \text{ млн. руб.} / 100 \text{ тыс. шт.} = 20 \text{ руб.}$$

Типовые задания электронного семинара 2 «Классификация долговых ценных бумаг и их инвестиционные качества» по разделу 3 Основные методы оценки долговых ценных бумаг:

Теоретические вопросы электронного семинара

1. Дайте определение долговой ценной бумаги.
2. Перечислите инвестиционные качества (основные характеристики) долговой ценной бумаги.

Практическое задание электронного семинара

3. Определите текущую доходность облигации номиналом (N) 100 руб., если купон (C) равен 10% годовых, а рыночная цена (P) облигации равна 80 руб.?

*Алгоритм ответа:*

- Долговая ценная бумага (облигация) — эмиссионная ценная бумага с фиксированным сроком обращения и фиксированным процентом (купонным доходом), подтверждающая обязательства АО выплатить ее владельцу номинальную стоимость после погашения.

- Основными характеристиками облигации являются: номинальная стоимость — N. Помимо номинальной различают также выкупную, залоговую, рыночную стоимость, а также цену размещения; срок погашения — T; процент к номинальной стоимости (купонный процент) — C; условия размещения (с премией или с дисконтом).

Дисконт (i) — это скидка с продажной цены облигаций или разница, на которую уменьшается сумма при передаче или продаже долговых ценных бумаг, в том числе векселей: Дисконт = Цена размещения – Цена погашения.

*Алгоритм решения:*

текущая доходность облигации составила

$$Y_T = (C / P) * 100\% = (10 / 80) * 100\% = 12,5\%;$$

Типовые задания электронного семинара 3 «Оценка инвестиционных портфелей» по разделу 4 Оценка портфеля ценных бумаг:

Теоретические вопросы электронного семинара

1. Перечислите, какие различают типы инвестиционных портфелей (портфелей ценных бумаг).
2. Дайте определение понятиям: «диверсификация» и «хеджирование».

Практическое задание электронного семинара

3. Определите ожидаемую доходность портфеля ценных бумаг ( $Y_p$ ) в процентах годовых, если инвестор купил акции А на 135 тыс. руб., акции В на 235 тыс. руб., также известно, что ожидаемая доходность акции А составила 26% годовых, а акции В - 19% годовых.

*Алгоритм ответа:*

- Различают следующие типы инвестиционных портфелей (портфелей ценных бумаг): агрессивного типа, умеренного типа, сбалансированные портфели.

- Для проведения анализа инвестиционного портфеля используются различные методы оценок снижения рисков, одним из которых является диверсификация – основной принцип инвестирования, сформулированный как афоризм «Не класть все яйца в одну корзину», т.е. дифференцирование своих инвестиций для снижения уровня риска, а другим методом по снижению риска является хеджирование, т.е. страхование биржевых активов в оценке портфеля ценных бумаг с применением различных подходов к оценке, одним из

которых был предложен Гарри Марковицем, основателем современной теории портфеля (1952 г.). Формирование портфеля ценных бумаг также рассмотрено с позиций теории CAPM – Capital Asset Pricing Model - Модель оценки долгосрочных активов и др.

Алгоритм решения:

доли инвестиций  $A$  и  $B$  в портфеле ценных бумаг ( $X_A$ ,  $X_B$ ) определим по общей стоимости портфеля ( $P_{\Pi}$ ), исходя из стоимостей ( $P_A$ ) и ( $P_B$ )

$P_{\Pi} = P_A + P_B = 135 \text{ тыс. руб.} + 235 \text{ тыс. руб.} = 370 \text{ тыс. руб.}$ , тогда доли инвестиций  $A$  и  $B$  в портфеле  $X_A = 36\%$ ;  $X_B = 64\%$

Ожидаемая доходность портфеля определяется по формуле

$Y_{\Pi} = X_A * Y_A + X_B * Y_B = 36 * 0,26 + 64 * 0,19 = 21,52\%$ ,

### Контент тестовых заданий по разделам 1, 2, 3, 4.

Задание типа: "один из многих"

1. Верным утверждением о соотношении риска и дохода является:

- ☒ чем выше риск, тем выше доход
- ☐ чем ниже риск, тем выше доход
- ☐ риск и доход не взаимосвязаны между собой

Задание типа: "многие из многих"

2. Проведение анализа ЦБ для формирования инвестиционного портфеля подразумевает два основных подхода:

- ☐ техногенный
- ☐ основной
- ☒ фундаменталистский
- ☒ технократический

Задание типа: "один из многих"

3. Обыкновенные акции крупных компаний с высокой репутацией, котируемые на биржах называются:

- ☒ «голубые фишки»
- ☐ «оранжевые фишки»
- ☐ «желтые фишки»

Задание типа: "один из многих"

4. Характерными фигурами на графике, сигнализирующими о возможном изменении, с понижения тренда на повышение, являются:

- ☒ «Молот», «Перевернутый молот» и «Волчок бычий»;
- ☐ «Падающая звезда», «Волчок медвежий»;
- ☐ «Восходящее солнце», «Закат».

Задание типа: "один из многих"

5. Право на участие в управлении АО дают:

- ☒ обыкновенные акции
- ☐ привилегированные акции
- ☐ отзывные акции

Задание типа: "один из многих"

6. Балансовая стоимость акции – это величина чистых активов, приходящаяся на:

- ☐ привилегированную акцию
- ☒ обыкновенную акцию
- ☐ выкупную акцию



Задание типа: "многие из многих"

7. Акционерное общество не вправе объявлять и выплачивать дивиденды, если:

- ☒ уставной капитал не полностью оплачен
- ☒ предприятие отвечает признакам банкротства
- ☐ АО принимает участие в конкурсе по госзакупкам

Задание типа: "один из многих"

8. Укажите старейший в мире фондовый индекс рынка акций:

- ☐ САС
- ☐ Никкей
- ☒ Доу Джонса

Задание типа: "многие из многих"

9. Облигация закрепляет право держателя (облигационера) на:

- ☒ получение от эмитента номинальной стоимости облигации
- ☒ зафиксированного в ней процента дохода
- ☐ соответствующей доли в капитале компании

Задание типа: «открытый вопрос»:

10. Значение рыночной цены облигации, выраженное в процентах к номиналу, называется \_\_\_\_\_ .  
*курсом*

Задание типа: «открытый вопрос»:

11. Облигации, не имеющие срока погашения и приносящие владельцу проценты, относятся к классу \_\_\_\_\_ .  
*рентных*

Задание типа: «открытый вопрос»:

12. \_\_\_\_\_ - это независимая организация, осуществляющая аналитическое исследование и выставляющая оценки кредитных рисков заемщиков и их ценных бумаг.  
*Рейтинговое агентство*

Задание типа: «открытый вопрос»:

13. \_\_\_\_\_ - это совокупность ценных бумаг, принадлежащих юридическому или физическому лицу, выступающая как целостный объект управления.  
*Инвестиционный портфель (портфель ценных бумаг)*

Задание типа: "многие из многих"

14. Портфели ценных бумаг по росту курсовой стоимости подразделяются на:

- ☒ портфели роста
- ☒ консервативные
- ☒ агрессивные
- ☐ кумулятивные

Задание типа: "многие из многих"

15. Функциями срочного рынка являются:

- ☐ бюджетирование
- ☒ хеджирование
- ☒ спекуляция

Задание типа: «открытый вопрос»:

16. Метод снижения риска, при котором все средства распределяются по различным классам финансовых инструментов, чтобы избежать угрозы потерь на вложенные средства, называется \_\_\_\_\_:  
*диверсификация.*

### 4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации.

#### 4.3.1. Формируемые компетенции

на очной форме обучения:

Таблица 5.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                                                                          | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                          |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 5          | Способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений | ПК – 5.4                       | Способность анализировать информацию, содержащуюся в отчетности предприятий, организаций, ведомств и принимать управленческие решения на основе ее интерпретации |

на заочной форме обучения

Таблица 5.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                                                                          | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                              |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 5          | Способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений | ПК – 5.3                       | Способность анализировать и интерпретировать финансовую информацию, и осуществлять подготовку управленческих решений |

на заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ

Таблица 5.3

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                                                                          | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                    |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 5          | Способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений | ПК – 5.3                       | Способность обосновывать и осуществлять выбор управленческих решений, опираясь на результаты анализа финансовой и бухгалтерской информации |

на очной форме обучения:

Таблица 6.1

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                     | Показатели оценивания                                                                                                                                                                            | Критерии оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 5.4<br>Способность анализировать информацию, содержащуюся в отчетности предприятий, организаций, ведомств и принимать управленческие решения на основе их интерпретации. | Анализирует и интерпретирует финансовую, бухгалтерскую и иную информацию предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д.; обосновывает и принимает управленческие решения | Систематизирует финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий, различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д., интерпретирует полученные результаты, принимает обоснованные управленческие решения, представляет их в форме аналитического отчета |

на заочной форме обучения:

Таблица 6.2

| Этап освоения компетенции                                                                               | Показатели оценивания                                                                                    | Критерии оценивания                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 5.3<br>Способность анализировать и интерпретировать финансовую информацию, осуществлять подготовку | Демонстрирует умение анализировать и интерпретировать финансовые данные, осуществлять подготовку решений | Проводит анализ финансовых данных, интерпретирует результаты, готовит управленческие решения |

|                           |  |  |
|---------------------------|--|--|
| управленческих<br>решений |  |  |
|---------------------------|--|--|

на заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ:

Таблица 6.3

| Этап освоения компетенции                                                                                                                              | Показатели оценивания                                                                                                                 | Критерии оценивания                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 5.3<br>Способность обосновывать и осуществлять выбор управленческих решений, опираясь на результаты анализа финансовой и бухгалтерской информации | Демонстрирует способность к выбору финансовых решений с учетом результатов проведенного анализа финансовой и бухгалтерской информации | Проводит анализ финансовых данных, интерпретирует результаты, готовит управленческие решения |

#### 4.3.2 Типовые оценочные средства

Полный комплект материалов для промежуточной аттестации находится на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

##### Вопросы для подготовки к экзамену

1. Используя знания основ принятия организационно-управленческих решений и умение анализировать, интерпретируйте и обоснуйте информацию по инвестиционным качествам ценных бумаг.
2. Используя знания основ принятия организационно-управленческих решений и умение анализировать, интерпретируйте и обоснуйте информацию о фундаменталистском и технократическом подходах в оценке ценных бумаг в сравнительной характеристике.
3. Используя знания основ принятия организационно-управленческих решений и умение анализировать, дайте определение понятию «фундаментальный анализ», назовите особенности фундаментального анализа, интерпретируйте и обоснуйте его основные постулаты и цель.
4. Используя знания основ принятия организационно-управленческих решений и умение анализировать, дайте определение понятию «фундаментальный анализ», интерпретируйте и обоснуйте три уровня фундаментального анализа и перечислите основные экономические показатели в оценке ценных бумаг.
5. Используя знания основ принятия организационно-управленческих решений и умение анализировать, дайте определение понятию «технический анализ», интерпретируйте и обоснуйте информацию о графических методах и наиболее распространенных типов графиков, перечислите показатели и индикаторы в оценке ценных бумаг.
6. Используя знания основ принятия организационно-управленческих решений и умение анализировать, дайте определение понятию «технический анализ», назовите особенности технического анализа, интерпретируйте и обоснуйте его основные постулаты и цель.
7. Используя знания основ принятия организационно-управленческих решений и умение анализировать, дайте определения понятиям «японские свечи», «доджи», «тени», интерпретируйте и обоснуйте информацию о характерных фигурах для японских свечей в оценке ценных бумаг.

8. Используя знания основ принятия организационно-управленческих решений и умение анализировать графические методы, дайте определения понятиям «линия сопротивления», «линия поддержки», интерпретируйте и обоснуйте информацию о моделях цен в оценке ценных бумаг.
9. Используя знания основ принятия организационно-управленческих решений и умение анализировать, дайте определение понятию «акция», интерпретируйте и обоснуйте информацию о классификации акций в оценке ценных бумаг.
10. Используя знания основ принятия организационно-управленческих решений и умение анализировать, дайте определение понятию «акция», интерпретируйте и обоснуйте информацию по видам и методам оценки стоимости акций: курс акции, балансовая стоимость акции, ликвидационная стоимость акции.
11. Используя знания основ принятия организационно-управленческих решений и умение анализировать, дайте определение понятию «акция», интерпретируйте и обоснуйте информацию о рыночной стоимости акции с использованием трех подходов: доходного, сравнительного и затратного в оценке ценных бумаг.
12. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, дайте определения понятиям «акция», «дивиденд», назовите типы акций, интерпретируйте и обоснуйте информацию о дивидендной политике и дивидендном доходе.
13. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, дайте определения понятиям «акция», «доходность», «надежность», интерпретируйте и обоснуйте информацию о показателях и методах оценки доходности и надежности акций.
14. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, дайте определения понятиям «акция», «биржевой индекс», интерпретируйте и обоснуйте информацию о классификации индексов и методах оценки акций с помощью биржевых индексов.
15. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, дайте определение понятию «облигация», интерпретируйте и обоснуйте информацию о видах и классификации облигаций, перечислите ключевые показатели оценки облигаций.
16. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, дайте определения понятиям «облигация», «доходность», «купон», «дисконт», интерпретируйте и обоснуйте информацию о способах получения дохода по облигациям, о методах оценки показателей доходности: текущая доходность, доходность погашения.
17. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, дайте определения понятиям «облигация», «чистая цена облигации», «грязная цена облигации», «накопленный купонный доход», интерпретируйте и обоснуйте информацию о методах оценки «чистой» и «грязной» цены облигации и накопленного купонного дохода.
18. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, дайте определения понятиям «облигация», «надежность», интерпретируйте и обоснуйте информацию о методах оценки показателей надежности облигации.

19. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, дайте определения понятиям «облигация», «рыночная стоимость», интерпретируйте и обоснуйте информацию о методах оценки рыночной стоимости облигации.
20. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, дайте определения понятиям «конвертируемая облигация», «рыночная стоимость», интерпретируйте и обоснуйте информацию о методах оценки рыночной стоимости конвертируемой облигации.
21. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, дайте определения понятиям «облигация», «дюрация», интерпретируйте и обоснуйте информацию о назначении дюрации и методах оценки показателя продолжительности облигации.
22. Используя знания основ принятия организационно-управленческих решений и умение анализировать, дайте определения понятиям «облигация», «кредитный рейтинг», интерпретируйте и обоснуйте информацию о ценовых факторах, которые должен учитывать заемщик.
23. Используя знания основ принятия организационно-управленческих решений и умение анализировать, дайте определения понятиям «портфель ценных бумаг», «финансовые деривативы», интерпретируйте и обоснуйте информацию о классификации портфелей ценных бумаг, принципах формирования портфеля ценных бумаг и финансовых деривативов.
24. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, дайте определение понятию «финансовые риски», назовите виды рисков, интерпретируйте и обоснуйте информацию о методах оценки снижения рисков в оценке ценных бумаг.
25. Используя знания основ принятия организационно-управленческих решений и умение анализировать финансовые показатели, характеризующие деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, дайте определение понятию «диверсификация», интерпретируйте и обоснуйте информацию об основном принципе диверсификации.
26. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, дайте определения понятиям «хеджирование», «опцион», «фьючерс», интерпретируйте и обоснуйте информацию о хеджировании в оценке ценных бумаг на примере опционов, фьючерсов.
27. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, дайте определение понятию «ценные бумаги», интерпретируйте и обоснуйте информацию по теории Г. Марковитца в оценке ценных бумаг.
28. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, дайте определение понятию «ценные бумаги», интерпретируйте и обоснуйте информацию по теории CAPM как модели оценки финансовых активов.
29. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, дайте определение понятию «портфель ценных

бумаг», интерпретируйте и обоснуйте информацию по формированию портфеля ценных бумаг с позиции теории CAPM, назовите принципы теории портфеля ценных бумаг.

30. Используя умение анализировать и знания методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств, дайте определения понятиям «портфель ценных бумаг», «волатильность рынка», «доходность», «надежность», интерпретируйте и обоснуйте информацию о бета-коэффициенте в оценке риска портфеля ценных бумаг и методах оценки доходности и надежности портфеля ценных бумаг.

### Типовые ситуационные задачи к экзамену

1. Используя современные технические средства и информационные технологии для обработки биржевой информации, в том числе финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в отчетности организаций, оцените показатель курса акции компании «Эдельвейс» в процентном соотношении за два дня и выявите его тенденцию изменения, если в предыдущий торговый день показатель курса составил 150%, а за текущий торговый день рыночная цена акции составила (P) - 25 руб. при номинальной стоимости (N) - 16 руб.? Обоснуйте и интерпретируйте полученный результат для принятия управленческого решения.

*Решение:*

за текущий день  $Ka = P/N * 100\% = 25: 16 = 1,56 * 100\% = 156\%$ .

*Ответ: т.к. предыдущий торговый день  $Ka = 150\%$ , а за текущий  $Ka = 156\%$ , то выявлена тенденция роста курса акции за два дня за счет изменения рыночной стоимости, а в качестве принятия управленческого решения для менеджмента компании можно предложить поддерживать ее текущее финансовое состояние.*

2. Используя современные технические средства и информационные технологии для обработки информации, в том числе финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в отчетности организаций АО «Новация» и АО «Электролит», оцените данные из официальных сайтов двух компаний для выбора наиболее привлекательного биржевого актива, проанализировав балансовую стоимость акции (BV) компании АО «Электролит», если ее стоимость чистых активов составила (СЧА) - 56 млн. руб., а количество простых акций в обращении составило (n) - 28 млн. штук. Известно, что балансовая стоимость акции компании «Новация» составила (BV) – 2,5 руб. Обоснуйте и интерпретируйте полученный результат для принятия управленческого решения.

*Решение:*

балансовая стоимость акции (BV) компании АО «Электролит» составила

Стоимость чистых активов                      56 млн. руб.

$BV = \frac{\text{Стоимость чистых активов}}{n} = \frac{56 \text{ млн. руб.}}{28 \text{ млн. шт.}} = 2 \text{ руб.}$

n

28 млн. шт.

*Ответ: наиболее привлекательным биржевым активом является акция АО «Новация», т.к. проанализировав стоимость капитала с учетом всех элементов структуры, ее балансовая стоимость составила  $BV = 2,5$  руб., а у АО «Электролит»  $BV = 2$  руб., а в качестве принятия управленческого решения для менеджмента компании можно предложить для повышения полученной стоимости увеличить стоимость чистых активов.*

3. Используя современные технические средства и информационные технологии для обработки информации, в том числе финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в отчетности организаций, инвестору необходимо выбрать наиболее привлекательный финансовый инструмент двух компаний ПАО «Лэнд» и ПАО «Меркурий» и оценить рыночную (облигационную) стоимость конвертируемой облигации

компании «Меркурий», если рыночная стоимость конвертируемой облигации компании «Лэнд», составила 11751,25 руб. Известно, что компания - эмитент «Меркурий» также выпустила конвертируемые облигации (КО) номинальной стоимостью (N) - 10000 руб. со сроком погашения (T) - 2 года, с ежегодно выплачиваемым купонным доходом владельцам ценных бумаг в размере (C) - 2500 руб., а процентная ставка на рынке долговых обязательств составляла (i) - 20%. Обоснуйте и интерпретируйте полученный результат для принятия управленческого решения инвестором.

*Решение:*

*Рассчитаем рыночную (облигационную) стоимость P (BV<sub>обл</sub>) компании - эмитента «Меркурий»:*

$$BV_{обл} = \sum_{t=1}^T \frac{C}{(1+i)^t} + \frac{N}{(1+i)^T} = \sum_{t=1}^2 \frac{2500}{(1+0,2)^t} + \frac{10000}{(1+0,2)^2} = \frac{2500}{1,2^1} + \frac{2500}{1,2^2} + \frac{10000}{1,2^2} = 10763,88 \text{ руб.}$$

*Ответ: в качестве принятия управленческого решения для инвестора наиболее привлекательным финансовым инструментом по обработанным данным финансовой отчетности и биржевых площадок будет конвертируемая облигация компании ПАО «Меркурий», т.к. ее рыночная цена составила 10 763,88 руб., что ниже рыночной цены облигации ПАО «Лэнд», равной 11751,25 руб.*

**4.** Используя современные технические средства и информационные технологии для обработки биржевой информации, в том числе финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в отчетности организаций, оцените показатель текущей доходности акции (Y<sub>t</sub>) ПАО «Найс Сити», если имеются данные за две торговые сессии: в первую торговую сессию размер дивиденда по акции составил (d) – 10%, номинальная стоимость акции (N) - 5 руб., а ее рыночная стоимость составила (P) – 7 руб.; во вторую торговую сессию размер дивиденда и номинал акции составили также (d) – 10% и (N) - 5 руб., а ее рыночная стоимость составила (P) – 8 руб. Обоснуйте и интерпретируйте полученный результат для принятия управленческого решения.

*Решение:*

*текущая доходность акции (Y<sub>t1</sub>) ПАО «Найс Сити» в первую торговую сессию составила:*

$$Y_{t1} = \frac{d * N}{P} * 100\% = \frac{0,1 * 5 \text{ руб.}}{7 \text{ руб.}} * 100\% = 7,14 \%$$

*текущая доходность акции (Y<sub>t2</sub>) ПАО «Найс Сити» во вторую торговую сессию составила:*

$$Y_{t2} = \frac{d * N}{P} * 100\% = \frac{0,1 * 5 \text{ руб.}}{8 \text{ руб.}} * 100\% = 6,25 \%$$

*Ответ: показатель инвестиционного качества ценной бумаги компании ПАО «Найс Сити» - текущей доходности акции (Y<sub>t</sub>) выше в первой торговой сессии Y<sub>t1</sub> = 7,14 %, чем во второй Y<sub>t2</sub> = 6,25%, что объясняется повышением рыночной стоимости акции во второй торговой сессии а в качестве принятия управленческого решения для менеджмента компании можно предложить для повышения полученной доходности увеличить размер дивиденда.*

#### **Типовое письменное контрольное задание для студентов заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ**

Необходимо ответить на вопросы, ответ должен основываться на изученном материале и при этом отражать собственное видение проблем данного курса:

1. Ценные бумаги как особая форма существования капитала.



2. Инвестиционные качества ценных бумаг.
3. Нормативно-законодательные акты в оценке ценных бумаг.
4. Финансовые институты (участники) и финансовые инструменты.
5. Сравнительная характеристика фундаментального и технического анализа.
6. Оценка биржевого дилинга, дэйтрейдинга и биржевых индексов на рынке ценных бумаг.
7. Прогнозы, закономерности и тенденции развития биржевой игры.
8. Оценка акций и показателей их инвестиционного качества.
9. Виды облигаций и ключевые показатели в оценке облигаций.
10. Доходность облигаций: купон и дисконт.

**Типовая ситуационная задача.** Используя современные технические средства и информационные технологии для обработки информации, в том числе финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в отчетности организаций АО «Новация» и АО «Электролит», оцените данные из официальных сайтов двух компаний для выбора наиболее привлекательного биржевого актива, проанализировав балансовую стоимость акции (BV) компании АО «Электролит», если ее стоимость чистых активов составила (СЧА) - 56 млн. руб., а количество простых акций в обращении составило (n) - 28 млн. штук. Известно, что балансовая стоимость акции компании «Новация» составила (BV) – 2,5 руб. Обоснуйте и интерпретируйте полученный результат для принятия управленческого решения.

*Алгоритм решения:*

*балансовая стоимость акции (BV) компании АО «Электролит» составила*

$$BV = \frac{\text{Стоимость чистых активов}}{n} = \frac{56 \text{ млн. руб.}}{28 \text{ млн. шт.}} = 2 \text{ руб.}$$

*Ответ: наиболее привлекательным биржевым активом является акция АО «Новация», т.к. проанализировав стоимость капитала с учетом всех элементов структуры, ее балансовая стоимость составила BV= 2,5 руб., а у АО «Электролит» BV= 2 руб., а в качестве принятия управленческого решения для менеджмента компании можно предложить для повышения полученной стоимости увеличить стоимость чистых активов.*

### **Контент тестовых заданий для студентов заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ:**

Задание типа: "один из многих"

1. Формой реализации дохода от ценных бумаг не является:

- ☐ дивиденд
- ☐ процент
- ☐ курсовая разница
- ☐ дисконт
- ☒ налог

Задание типа: "многие из многих"

2. Легитимная ценная бумага должна обладать следующим качествами:

- ☒ установленной формой
- ☒ удостоверять имущественные права
- ☒ обязательными реквизитами
- ☐ ликвидностью
- ☐ риском
- ☐ начислением комиссионных

Задание типа: "один из многих"

3. На протяжении торговой сессии в РТС в составе ПАО «Московская биржа» все котировки являются

- ☒ твердыми
- ☐ индикативными
- ☐ интервальными

Задание типа: «открытый вопрос»:

4. Органы власти в оговоренных Указом Президента РФ случаях имеют право выпускать так называемую \_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_ наделяющую их правом «вето» *золотую акцию*.

Задание типа: "многие из многих"

5. В биржевых графиках указываются следующие цены:

- ☒ цена открытия
- ☒ цена закрытия
- ☒ высшая цена
- ☒ низшая цена
- ☐ балансовая цена

Задание типа: "один из многих"

6. Акции непубличного общества и эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в его акции, размещаться посредством открытой подписки или иным образом предлагаться для приобретения неограниченному кругу лиц

- ☐ могут
- ☒ не могут
- ☐ могут, если размещались всеми способами

Задание типа: "один из многих"

7. Уставной капитал АО равен совокупной номинальной стоимости:

- ☒ размещенных акций
- ☐ объявленных акций
- ☐ привилегированных акций

Задание типа: «открытый вопрос»:

8. Часть прибыли текущего года, приходящая на одну акцию называется \_\_\_\_\_ .  
*дивидендом*

Задание типа: «открытый вопрос»:

9. \_\_\_\_\_ - это процесс превращения актива, приносящего доход в капитал.  
*Капитализация.*

Задание типа: "один из многих"

10. Индекс РТС в составе ПАО «Московская биржа» рассчитывается как

- ☐ среднегеометрическая
- ☒ среднеарифметическая взвешенная
- ☐ среднеарифметическая

### **Шкала оценивания**

Таблица 7.

| Экзамен<br>(5-балльная<br>шкала) | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2<br>(0-50)                      | Не выработано умение анализировать и интерпретировать информацию и навык ее обоснования для принятия управленческих решений, не выработан навык расчета показателей, содержащихся в финансовой и бухгалтерской отчетности                                                                                                                                                                                                     |
| 3<br>(51-64)                     | Фрагментарно систематизирует финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий, различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д, не в полном объеме анализирует и интерпретирует информацию; фрагментарно представлен расчет показателей, содержащихся в финансовой и бухгалтерской отчетности                                                                                     |
| 4<br>(65-84)                     | Используя знания основ принятия управленческих решений, систематизирует финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий, различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д, анализирует и интерпретирует информацию без обоснования. Представлен правильный расчет показателей, содержащихся в финансовой и бухгалтерской отчетности                                               |
| 5<br>(85-100)                    | Используя знания основ принятия управленческих решений, систематизирует финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий, различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д, анализирует и интерпретирует информацию в полном объеме. Представлен правильный расчет показателей, содержащихся в финансовой и бухгалтерской отчетности, при принятии стандартных финансовых решений. |

#### 4.4. Методические материалы

Промежуточная аттестация по дисциплине «Оценка ценных бумаг» проводится по всем формам обучения в форме экзамена.

Экзаменационные билеты включают теоретический вопрос и ситуационную задачу. Экзаменационные билеты включают задания, позволяющие оценить уровень сформированности компетенции по дисциплине.

Ответы на теоретические вопросы позволяют проверить качественное овладение содержанием курса и интеллектуальными умениями: логично и последовательно излагать свои мысли, применять теоретические знания для обоснования и объяснения предложенных явлений и процессов, использовать знания в жизненных ситуациях, прогнозировать последствия, формулировать гипотезы, делать выводы, выражать и обосновывать свою точку зрения, приводить аргументы в поддержку определенной точки зрения или в опровержении ее и др. Критерии оценивания, представленные в таблицах, позволяют привязать полноту ответа и уровень продемонстрированных знаний и умений в четырех-балльной и сто-балльной шкале оценок.

Ситуационная задача необходима для оценки навыков по поиску информации, выбору инструментальных средств для оценки социально-экономических показателей, демонстрации расчетных и аналитических способностей, необходимых для принятия обоснованных решений.

Экзамен по дисциплине служит для оценки уровня полученных студентами теоретических и практических знаний, умений, а также навыков самостоятельной работы, творческого мышления, умения синтезировать полученные знания и применять их в

решении практических задач. По итогам экзамена в ведомость выставляется оценка по шкале порядка: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

По заочной форме обучения экзамен может проводиться в форме тестирования по вариантам, включающим 20 тестовых заданий. Каждый правильный ответ оценивается в 5 баллов в рамках 100-балльной шкалы.

Итоговая оценка по дисциплине за экзамен в устной форме по билетам, состоящим из одного теоретического вопроса и ситуационного задания, формируется, исходя из следующей формулы:

$$\Sigma = \text{Теоретический вопрос} \times 0,5 + \text{Ситуационное задание} \times 0,5$$

По заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ итоговая оценка по дисциплине формируется по результатам выполнения ПКЗ и прохождения электронного тестирования на основании следующей формулы:

$$\Sigma = \text{ПКЗ} \times 0,4 + \text{ТЕСТ} \times 0,6$$

При этом применяется следующая шкала перевода из 100-балльной шкалы в 4-х балльную:

0 – 50 баллов – «неудовлетворительно»;

51 – 64 баллов – «удовлетворительно»;

65 – 84 балла – «хорошо»;

85 – 100 баллов – «отлично».

Выполнение письменного контрольного задания, включающее ситуационное задание позволяет оценить умения и навыки по дисциплине и осуществляется в течение семестра.

Проверка знаний осуществляется с помощью тестовых заданий. Тестирование проводится в СДО "Прометей" в соответствии с установленными требованиями. Итоговый тест формируется на аппаратном уровне с использованием банка тестовых заданий по дисциплине. Проверка результатов тестирования осуществляется автоматически.

## 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Дисциплина «Оценка ценных бумаг» предназначена для того, чтобы дать теоретические представления об оценочной деятельности, в частности, оценки ценных бумаг, портфеля инвестиций. Для овладения знаний по дисциплине студентам рекомендуется использовать материалы источников из списков основной, дополнительной литературы, а также информацию из Интернет-источников для демонстрации умения анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д., для выработки навыка обоснования и принятия управленческого решения. В предложенных студентам материалах раскрывается сущность и необходимость оценочной деятельности, базирующейся на основных законодательных актах и стандартах оценки в РФ. Дисциплина «Оценка ценных бумаг» раскрывает понятия по таким дефинициям, как «ценная бумага», «акция», «облигация», по видам стоимостей рассматриваемых долевых и долговых ценных бумаг, производных ценных бумаг и финансовых инструментов. Акцентируется внимание на процессе оценки портфеля ценных бумаг по уровню доходности и надежности.

Кроме этого, дисциплина ориентирована на получение практических навыков, одним из которых является демонстрация умения анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д., для выработки навыка обоснования и принятия управленческого решения, в частности по результатам проведенного фундаментального и технического анализа.

Реализация компетентного подхода в рамках дисциплины «Оценка ценных бумаг» предусматривает использование в учебном процессе лекционных занятий в

традиционной форме, а также в форме диалога, дискуссий, разбора конкретных ситуаций и примеров из практики оценки ценных бумаг. Материалы лекций являются основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной работы.

Практические (семинарские) занятия позволяют более детально проработать наиболее важные темы дисциплины. Целью практических (семинарских) занятий является контроль за степенью усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы и рассмотрение наиболее сложных вопросов в рамках темы занятия. Практические занятия предполагают активную работу обучающихся, а также решение практических заданий, с целью формирования и развития профессиональных навыков студентов, навыков исследовательской работы и творческого подхода к решению поставленных задач. При подготовке к семинарам студент готовит темы и вопросы, в том числе выносимые на самостоятельное изучение, при необходимости составляет конспект, тезисы доклада с подготовкой презентации.

Самостоятельная работа студентов включает следующие виды: подготовку к практическим (семинарским) занятиям в соответствии с вопросами, представленными в рабочей программе дисциплины, изучение нормативно-правовых актов, работа с информационными ресурсами (сайтами), изучение учебного материала, отнесенного к самостоятельному освоению, выполнение домашних заданий, выполнение расчетных заданий.

При обучении на заочной форме большее количество часов отведено учебным планом на самостоятельное изучение материала. Для студентов проводятся установочные лекции, на которых излагается цель, задачи и содержание курса, выдается задание на выполнение контрольной работы, приводятся рекомендации и критерии оценивания. В ходе лекционных занятий раскрываются базовые вопросы в рамках каждого раздела дисциплины. Обозначаются ключевые аспекты тем, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала. Материалы лекций являются опорной основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной работы, а также к промежуточной аттестации по дисциплине. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций и лекций-дискуссий, практические занятия предполагают активную работу обучающихся, а также решение практических заданий и ситуаций, с целью контроля степени усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы также используется форма тестирования.

Для подготовки к лекционным занятиям рекомендуется пользоваться основной учебной литературой в соответствии с изучаемой темой.

Для подготовки к семинарским занятиям по дисциплине «Оценка ценных бумаг» рекомендуется изучить материалы одноименного учебного пособия и практикума автора: Щербина О.Ю. для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.01 – Экономика.

Кроме этого, для студентов заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ рекомендуется использовать «Методические рекомендации по освоению дисциплины «Оценка ценных бумаг» студентами заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ», которые размещены на сайте Сибирского института управления – филиала РАНХиГС <http://siu.ranepa.ru/sveden/education/>.

### **Краткие методические рекомендации по подготовке докладов с презентацией**

При подготовке докладов студентам рекомендуется использовать материалы источников из списков основной, дополнительной литературы, а также информацию из Интернет-источников для демонстрации умения анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д., для выработки навыка обоснования и принятия управленческого решения. Цель выполнения докладов выработка у студента

опыта самостоятельного получения углубленных знаний по одной из проблем (тем) курса. Выполнение данного вида работы имеет большое значение: во-первых, она закрепляет и углубляет знания студентов по изучаемой учебной дисциплине; во-вторых, приобщает студентов к самостоятельной творческой работе с экономической литературой, приучает находить в ней основные дискуссионные и положения, относящиеся к рассматриваемой проблеме; подбирать, обрабатывать и анализировать конкретный материал и на его основе делать обоснованные выводы; в-третьих, студент учится последовательно и экономически грамотно излагать свои мысли при анализе проблем, изложенных в научной литературе, связывать общие теоретические положения с конкретной действительностью; в-четвертых, студент приобретает опыт подготовки выступлений и докладов на семинарских занятиях, участия в дискуссиях и научных практических конференциях. При подготовке доклада с презентацией студент может также подготовить список вопросов по выбранной теме. Подготовленные вопросы могут быть использованы с целью экспресс-опроса студентов, слушающих доклад или как вариант проверки подготовки студента к занятию. Опрос может происходить как в устной, так и в письменной форме. Студент имеет право пользоваться подготовленным текстом доклада, но не читать его полностью. Рекомендовано использование мультимедиа-презентации при изложении материала.

### **Краткие методические рекомендации по подготовке к опросам практических занятий, тестированию**

Подготовка к опросам практических занятий, тестированию предполагает изучение материалов источников из списков основной, дополнительной литературы, а также информации из Интернет-источников для демонстрации умения анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д., для выработки навыка обоснования и принятия управленческого решения, кроме того, изучить нормативно-правовую базу, материалы лекций и практических занятий. Текущую проработку материалов лекций целесообразно осуществлять в течение 2 – 3-х дней после её проведения. С этой целью необходимо просмотреть записи и подчеркнуть заголовки и самые ценные положения разными цветами (применение разноцветных пометок делают важные положения более наглядными, и облегчают визуальное запоминание), внимательно изучить ключевые слова темы занятия. Отдельные темы курса предполагают дополнительную проработку материала, доработку лекций, составление конспектов.

### **Краткие методические указания по выполнению**

- **самостоятельной работы** (фундаментальный и технический анализ): необходимо изучить материалы, включающие использование современных технических средств и информационных технологий для поиска, сбора и обработки статистической информации, в том числе для демонстрации умения анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д., для выработки навыка обоснования и принятия управленческого решения, а именно, материалы нормативно-правовой базы и практических занятий, использовать основную и дополнительную литературу учебного пособия «Оценка ценных бумаг» и практикума «Рынок ценных бумаг» автора Щербина О.Ю., а также интернет-источники. Работа выполняется студентами самостоятельно на практическом занятии.

### **Методические рекомендации по подготовке к решению групповых заданий**

(решение задач по вариантам): необходимо изучить материалы, включающие использование современных технических средств и информационных технологий для поиска, сбора и обработки статистической информации, в том числе для демонстрации умения анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную

информацию предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д., для выработки навыка обоснования и принятия управленческого решения, а именно, использовать основную и дополнительную литературу учебного пособия «Оценка ценных бумаг» и практикума «Рынок ценных бумаг» автора Щербина О.Ю. Работа выполняется студентами самостоятельно на практическом занятии. Оценивается по 100-бальной шкале БРС.

**Краткие методические указания по выполнению контрольной работы** в форме реферата: необходимо изучить материалы, включающие использование современных технических средств и информационных технологий для поиска, сбора и обработки статистической информации, в том числе для демонстрации умения анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д., для выработки навыка обоснования и принятия управленческого решения, а именно, использовать основную и дополнительную литературу. В заключении контрольной работы студентом должна быть выделена последовательность выводов по реферату. Объем реферата составляет 10-12 страниц. Оценивается по 100-бальной шкале БРС.

### **Краткие методические указания по подготовке к промежуточной аттестации**

Промежуточная аттестация по дисциплине «Оценка ценных бумаг» проводится в форме экзамена.

Экзамен по дисциплине служит для оценки работы студента в течение семестра и призван выявить уровень, прочность и систематичность полученных им теоретических и практических знаний, приобретения навыков самостоятельной работы, развития творческого мышления, умение синтезировать полученные знания и применять их в решении практических задач. По итогам экзамена в ведомость выставляется оценка по шкале порядка: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Экзамен может проводиться по билетам, включающим теоретический вопрос и ситуационное задание, позволяющие оценить сформированные компетенции по дисциплине.

Ответ на теоретический вопрос позволяет проверить качественное овладение содержанием курса и сложными интеллектуальными умениями: логично и последовательно излагать свои мысли, применять теоретические знания для обоснования и объяснения предложенных явлений и процессов, использовать знания в воображаемых жизненных ситуациях, прогнозировать последствия, формулировать гипотезы, делать выводы выражать и обосновывать свою точку зрения, приводить аргументы в поддержку определенной точки зрения или в опровержении ее и др. Критерии оценивания, представленные в программе позволяют привязать полноту ответа и уровень продемонстрированных знаний и умений в четырех-балльной и сто-балльной шкале оценок.

Ситуационная задача необходима для оценки умения анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д., для выработки навыка обоснования и принятия управленческого решения в сфере управления стоимостью бизнеса.

Для заочной формы обучения экзамен по дисциплине «Оценка ценных бумаг» проводится в письменной форме (тестирование). Представленные тесты по вариантам включают по 20 тестовых заданий, каждое правильно-выполненное задание оценивается в пять баллов в рамках 100-бальной шкалы БРС.

**Методические рекомендации по освоению дисциплины для заочной формы обучения с частичным применением ЭО и ДОТ**

Обучающиеся участвуют в вебинаре по дисциплине (режим off-line). В случае, если студент не имеет возможность присутствовать на вебинаре в режиме off-line, он может просмотреть запись вебинара, размещенную в СДО "Прометей".

Студенты осуществляют самостоятельное изучение учебно-методических материалов, размещенных в библиотеке СДО "Прометей", внешних электронных библиотеках или доступных обучающемуся по месту жительства. В процессе изучения выделяют вопросы, вызывающие затруднения. Возникшие у обучающихся вопросы они могут задать преподавателю дисциплины на вебинаре в режиме off-line. Задать вопросы можно также через преподавателя-тьютора, закрепленного за потоком с целью оказания организационно-методической помощи обучающимся. В этом случае преподаватель может ответить на них либо с использованием форума СДО "Прометей", либо передать ответ через преподавателя-тьютора.

Участие в электронном семинаре и тестирование в режиме «самопроверка» позволяет студенту определить степень усвоения необходимого объема материала по дисциплине.

В ходе проверки результатов выполнения заданий текущего контроля успеваемости (электронного семинара) преподаватель обобщает и комментирует работу студента, что позволяет студенту скорректировать самостоятельное изучение дисциплины, обратить внимание на часто допускаемые ошибки и устранить пробелы в знаниях.

**Краткие методические рекомендации по выполнению письменного контрольного задания (ПКЗ).** В соответствии с учебным планом студенты заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ, изучающие дисциплину «Оценка ценных бумаг», выполняют письменное контрольное задание (ПКЗ) для оценки навыков, полученных теоретических и практических знаний с использованием статистических сборников, специализированных отечественных и зарубежных сайтов для поиска статистической информации по оценочной деятельности, проведения сбора и обработки исходных данных. При подготовке письменного контрольного задания (ПКЗ) студентам рекомендуется проанализировать информацию по основным подходам в оценке ценных бумаг, акцентировать внимание на материалах, описывающих инвестиционные качества ценных бумаг, а также на подходах и методах оценки долевого и долгового ценных бумаг, а также портфеля ценных бумаг, используя источники из основной и дополнительной литературы, а также интернет-источники, кроме того, возможно использование финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в отчетности организаций, оценить полученные результаты для принятия обоснованных управленческих решений и изложить вариант ответа в печатном виде, предоставить на проверку с использованием специализированного электронного программного обеспечения.

Каждый вариант ПКЗ состоит из двух заданий: первое выполняется в форме реферата по одной выбранной студентом из перечня тем по дисциплине, второе – необходимо выбрать из четырех ситуационных заданий и предоставить решение по одному ситуационному заданию. Общий объем ПКЗ из двух заданий составляет 5-10 страниц.

В процессе выполнения ПКЗ студент должен: самостоятельно изучить соответствующие теме теоретические вопросы; провести анализ организационно-правовых аспектов по изучаемому направлению; рассмотреть практические данные по изучаемой теме, сделать выводы и предложить собственные рекомендации по совершенствованию данного направления деятельности. При оформлении письменного контрольного задания студент должен руководствоваться следующими требованиями: работа должна быть структурирована по элементам - титульный лист, введение (с обоснованием актуальности темы ПКЗ, сформулированными целью и задачами работы), основная часть (два задания: реферат и ситуационное задание) с обязательными библиографическими ссылками на источники в квадратных скобках, заключение с



выводами, библиографический список, оформленный в соответствии с ГОСТ 7.0.5-2008. Общий объем работы оценивается по 100-бальной шкале БРС.

## **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

### **6.1. Основная литература**

1. Дамодаран, А. Инвестиционная оценка: инструменты и методы оценки любых активов [Электронный ресурс] / А. Дамодаран ; пер. Д. Липинский, И. Розмаинский, А. Скоробогатов; науч. ред. Е. Сквирская и др. - 5-е изд. – Электрон. дан. - Москва : Альпина Паблишер, 2014. - 1069 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=279385> , требуется авторизация (дата обращения 19.08.2016) . - Загл. с экрана.
- 2 Косорукова, И.В. Оценка стоимости ценных бумаг и бизнеса [Электронный ресурс]: учебник / И. В. Косорукова, С. А. Секачев, М. А. Шуклина; под ред. И. В. Косорукова. – Электрон. дан. - Москва : Моск. финансово-промышлен. ун-т «Синергия», 2016. - 904 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=429483> , требуется авторизация (дата обращения 19.08.2016) . - Загл. с экрана.
3. Шорохов С. Г. Математические модели оценки финансовых активов [Электронный ресурс]: учеб. пособие / С. Г. Шорохов.— Электрон. дан. — Москва : Рос. ун-т дружбы народов, 2012. — 104 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/22192> , требуется авторизация (дата обращения 19.08.2016). - Загл. с экрана.
4. Щербина, О. Ю. Оценка ценных бумаг : учеб. пособие для студентов очной формы обучения по специальности 080105.65 - Финансы и кредит / О. Ю. Щербина; Федер. агентство по образованию, Сиб. акад. гос. службы. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2009. - 106 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа: <http://www.sapanet.ru> , требуется авторизация (дата обращения 19.08.2016). - Загл. с экрана.

### **6.2. Дополнительная литература**

1. Алиев, А.Р. Рынок ценных бумаг в России [Электронный ресурс]: учебное пособие / А.Р. Алиев. – Электрон. дан. – Москва: Юнити-Дана, 2015. - 199 с. – Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа: <http://www.biblioclub.ru/index.php?page=book&id=436686> , требуется авторизация (дата обращения 19.08.2016). - Загл. с экрана.
2. Газалиев, М.М. Рынок ценных бумаг [Электронный ресурс]: учебное пособие / М.М. Газалиев, В.А. Осипов. – Электрон. дан. – Москва: Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2015. - 160 с. – Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа: [http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=385769&sr=1](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=385769&sr=1) , требуется авторизация (дата обращения 19.08.2016). - Загл. с экрана.
3. Николаева, И.П. Рынок ценных бумаг [Электронный ресурс]: учебник / И.П. Николаева. – Электрон. дан. – Москва: Дашков и К°, 2015. - 256 с. – (Учебные издания для бакалавров). - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа: [http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=118462&sr=1](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=118462&sr=1), требуется авторизация (дата обращения 19.08.2016). - Загл. с экрана.
4. Рынок ценных бумаг [Электронный ресурс]: учебник / Е.Ф. Жуков [и др.]; под ред. Е.Ф. Жукова. – Электрон. дан. – Москва: Юнити-Дана, 2015. - 567 с. – Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа: <http://www.biblioclub.ru/index.php?page=book&id=117764> , требуется авторизация. - Загл. с экрана.

5. Фондовый рынок = An Introduction to Equity Markets. The Reuters Financial Training Series [Электронный ресурс]: учебное пособие для профессионалов / под ред. А. Ильина, переводчик В. Ионов. – изд. 3-е. - Электрон. дан. – Москва: Альпина Паблишерз, 2016. - 278 с. – Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа: [http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=85846&sr=1](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=85846&sr=1), требуется авторизация (дата обращения 19.08.2016). - Загл. с экрана.

6. Щербина, О.Ю. Финансовые рынки: учеб пособие / О.Ю. Щербина; СибАГС. – Новосибирск: Изд-во СибАГС, 2012. – 192 с. – С.6-48. ; То же [Электронный ресурс]. – Доступ из Б-ки электрон. изданий / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа: [http://siu.ranepa.ru/UMM\\_1/3208/fin\\_rynki\\_up\\_12.pdf](http://siu.ranepa.ru/UMM_1/3208/fin_rynki_up_12.pdf) требуется авторизация (дата обращения 19.08.2016). – Загл. с экрана.

#### 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.

1. Щербина, О. Ю. Оценка ценных бумаг : учеб. пособие для студентов очной формы обучения по специальности 080105.65 - Финансы и кредит / О. Ю. Щербина; Федер. агентство по образованию, Сиб. акад. гос. службы. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2009. - 106 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа: <http://www.sapanet.ru>, требуется авторизация (дата обращения 19.08.2016). - Загл. с экрана.

#### 6.4. Нормативные правовые документы.

1. *Об утверждении Стратегии развития финансового рынка Российской Федерации на период до 2020 года*: Распоряжение Правительства РФ от 29.12.2008 г. №2043-р. // Рос. газ. — 2009. — январь.

2. *Об акционерных обществах*: федер. закон от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ (в ред. от 29.04.2008 г.) // Собр. законодательства Рос. Федерации.— 2008.— № 18.— Ст. 1941.

3. *О переводном и простом векселе*: федер. закон от 21.03.1997 г. № 48-ФЗ // Рос. газ.— 1997.— 18 марта.

4. *О рынке ценных бумаг*: федер. закон от 22.04.1996 г. № 39-ФЗ (в ред. от 06.12.2007 г.) // Собр. законодательства Рос. Федерации.— 2007.— № 50.— Ст. 6249.

5. *Об утверждении Порядка осуществления деятельности по управлению ценными бумагами*: приказ ФСФР РФ от 03.04.2007 N 07-37/пз-н [Электронный ресурс] // Офиц. интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный

6. *О внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ в связи с передачей Центральному банку РФ полномочий по регулированию, контролю и надзору в сфере финансовых рынков*: федер. закон от 23.07.2013 г. № 251-ФЗ (в ред. от 28.12.2013 г.) // Собр. законодательства Рос. Федерации.— 2013.— № 30.— Ст. 4084.

#### 6.5. Интернет-ресурсы.

1. Федеральная служба по финансовым рынкам. — Основы инвестирования на рынке ценных бумаг. — [Электронный ресурс] — Электрон. дан. — М., 2016. — Режим доступа: [http://www.fcsm.ru/catalog.asp?ob\\_no=3642](http://www.fcsm.ru/catalog.asp?ob_no=3642)

2. Федеральная служба по финансовым рынкам. — Управляющие компании. — [Электронный ресурс] — Электрон. дан. — М., 2016. — Режим доступа: [http://www.fcsm.ru/catalog.asp?ob\\_no=3644](http://www.fcsm.ru/catalog.asp?ob_no=3644)

3. Мегарегулятор по финансовым рынкам России. – Центральный банк РФ. - [Электронный ресурс] — Электрон. дан. — М., 2016. — Режим доступа: <http://www.cbr.ru>.

4. Глазков С. Что происходит на рынке субфедеральных и муниципальных заимствований./ С. Глазков // Рынок ценных бумаг. — 2012. — №7/8 (380/381). — Электрон. дан. — М., 2016. — Режим доступа: <http://www.Rcb.ru/ki/2009-07/21048/>

5. Тамбовцев, В. Финансовый кризис и экономическая теория [Электронный ресурс]- Электрон. дан. – М., 2016. – Режим доступа <http://www.institutions.com>
6. Московская биржа. — [Электронный ресурс] — Электрон. дан. — М., 2016. — Режим доступа: <http://www.moex.com>

#### 6.6. Иные источники

Иные источники не предусмотрены

### 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

| Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы                                           | Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа</i>                                                    | Экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподаватель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа</i>                                                   | Стол� аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Помещения для самостоятельной работы обучающихся.<br/>Компьютерные классы<br/>Центр интернет-ресурсов</b>        | <b>Компьютерные классы:</b> компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, программа 1С, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные<br><b>Центр интернет-ресурсов:</b> компьютеры с выходом в Интернет, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного оборудования, наглядные учебные пособия. |
| <b>Библиотека (имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет</b> | Компьютеры с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья, Wi-Fi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

|                                                    |                                                                                              |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b><i>Видеостудия для проведения вебинаров</i></b> | Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон). |
| <b><i>Видеостудия для вебинаров</i></b>            | Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон). |
| <b><i>Кафедры</i></b>                              | На каждой кафедре одно рабочее место, оснащенное компьютером, веб-камерой, гарнитурой.       |

**Программное обеспечение для всех форм обучения**

пакет MS Office  
 Microsoft Windows  
 сайт филиала  
 СДО Прометей  
 корпоративные базы данных  
 iSpring Free Cam8.

**Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС**

**Факультет экономики и финансов**

**Кафедра финансов и кредита**

**УТВЕРЖДЕНА**

кафедрой финансов и кредита

Протокол от «29» августа 2018 г. № 7

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
ДИСЦИПЛИНЫ**

**БАНКОВСКИЙ МЕНЕДЖМЕНТ**

Б1.В.ДВ.8.1

краткое наименование дисциплины – не устанавливается

по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): «Финансы и кредит»

квалификация: Бакалавр

формы обучения: очная, заочная

Год набора - 2019

Новосибирск, 2018

**Автор – составитель:**

кандидат экономических наук, доцент кафедры финансов и кредита А.В. Гришанова

Заведующий кафедрой финансов и кредита

кандидат экономических наук, доцент Т.К. Гоманова

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                               |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы .....                                                 | 4  |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО.....                                                                                                                            | 5  |
| 3. Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                                                    | 6  |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине .....                                                 | 10 |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                         | 34 |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине..... | 37 |
| 6.1.Основная литература. ....                                                                                                                                                 | 37 |
| 6.2. Дополнительная литература.....                                                                                                                                           | 37 |
| 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....                                                                                                              | 39 |
| 6.4. Нормативные правовые документы.....                                                                                                                                      | 37 |
| 6.5. Интернет-ресурсы.....                                                                                                                                                    | 39 |
| 6.6. Иные источники.....                                                                                                                                                      | 40 |
| 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....                                                | 40 |

# **1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы**

1.1. Дисциплина Б1.В.ДВ.8.1 Банковский менеджмент обеспечивает овладение следующими компетенциями на очной и заочной форме обучения с учетом этапа:

Таблица 1.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                              | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                               |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-7            | Способность, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор и /или аналитический отчет | ПК-7.3.                        | Способность исследовать и интерпретировать полученные в результате расчетов данные и сформировать аналитический отчет |

Дисциплина Б1.В.ДВ.8.1 Банковский менеджмент обеспечивает овладение следующими компетенциями на заочной форме обучения с использованием ДОТ:

Таблица 1.2

| Код компетенции | Наименование Компетенции                                                                                                                                                              | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                 |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-7            | Способность, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор и /или аналитический отчет | ПК-7.4.                        | Способность формировать аналитический отчет, используемый для принятия управленческих решений на уровне микро и макроэкономики, в частности для оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика. |

1.2. В результате освоения дисциплины Банковский менеджмент у студентов очной и заочной формы обучения должны быть сформированы:

Таблица 2.1

| ОТФ/ТФ                                              | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 08.015.А /02.6<br>оценка<br>платежеспособности<br>и | ПК-7.3.                        | на уровне знаний:<br>методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность различных субъектов экономики.<br>на уровне умений: интерпретировать полученные результаты |



|                                                  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| кредитоспособности<br>потенциального<br>заемщика |  | анализа, в том числе с целью оценки платежеспособности и кредитоспособности заемщика, составлять информационные обзоры и аналитические отчеты с профессиональным суждением, в том числе характеризующие платежеспособность субъектов экономики.<br>на уровне навыков:<br>расчет финансово-экономических показателей для составления информационного обзора или аналитического отчета, в том числе показателей платежеспособности и кредитоспособности заемщика. |
|--------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

В результате освоения дисциплины Банковский менеджмент у студентов заочной формы обучения с применением ДОТ должны быть сформированы:

Таблица 2.2

| ОТФ/ТФ                                                                                | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 08.015.А /02.6 оценка платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика | ПК -7.4.                       | на уровне знаний:<br>методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность различных субъектов экономики. .<br>на уровне умений: интерпретировать полученные результаты анализа, в том числе с целью оценки платежеспособности и кредитоспособности заемщика, составлять информационные обзоры и аналитические отчеты с профессиональным суждением, в том числе характеризующие платежеспособность субъектов экономики.<br>на уровне навыков:<br>расчета финансово-экономических показателей для составления информационного обзора или аналитического отчета, в том числе показателей платежеспособности и кредитоспособности заемщика. |

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетных единицы.

По очной форме обучения количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 44, их них 22 лекционного типа, 22 практического (семинарского) типа, и 82 на самостоятельную работу обучающихся; по заочной форме обучения, заочной формой обучения с применением ДОТ количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 14, их них 6 лекционного типа, 8 практического (семинарского) типа, и 121 на самостоятельную работу обучающихся.

### Место дисциплины

Дисциплина Б1.В.ДВ.8.1 Банковский менеджмент изучается студентами очной формы обучения на 4 курсе в 8 семестре, студентами заочной формы, заочной формой обучения с применением ДОТ – на 5 курсах.

Дисциплина реализуется по очной форме обучения после изучения дисциплин Б1.В.ДВ.5.1 Общая теория денег, Б1.В.ДВ.5.2 Теория денег и денежного обращения, Б1.В.ОД.5 Государственные и муниципальные финансы.

Дисциплина реализуется по заочной форме обучения после изучения дисциплин Б1.В.ДВ.5.1 Общая теория денег, Б1.В.ДВ.5.2 Теория денег и денежного обращения.

Дисциплина реализуется по заочной форме обучения с применением ДОТ после изучения дисциплин Б1.В.ДВ.5.1 Общая теория денег, Б1.В.ДВ.5.2 Теория денег и денежного обращения, Б2.П.1 Практика по получению профессиональных умений и опыта профессиональной деятельности.

## 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1.

| № п/п                    | Наименование тем,<br>(разделов)                                                                   | Объем дисциплины, час. |                                                                                |    |    |     |    | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости<br>промежуточной<br>аттестации |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|---------------------------------------------------------------------------|
|                          |                                                                                                   | Всего                  | Контактная работа<br>обучающегося с преподавателем<br>по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                           |
|                          |                                                                                                   |                        | л                                                                              | лр | пз | КСР |    |                                                                           |
| Очная форма обучения     |                                                                                                   |                        |                                                                                |    |    |     |    |                                                                           |
| Раздел 1.                | Теоретические основы<br>банковского менеджмента                                                   | 48                     | 8                                                                              |    | 8  |     | 32 |                                                                           |
| Тема 1.1.                | Сущность, функции,<br>объекты, субъекты в<br>системе банковского<br>менеджмента                   | 12                     | 2                                                                              |    | 2  |     | 8  | эссе                                                                      |
| Тема 1.2.                | Подготовка и принятие<br>решений в системе<br>стратегического<br>менеджмента                      | 12                     | 2                                                                              |    | 2  |     | 8  | опрос                                                                     |
| Тема 1.3.                | Управление персоналом в<br>коммерческом банке                                                     | 12                     | 2                                                                              |    | 2  |     | 8  | эссе                                                                      |
| Тема 1.4                 | Контроль и надзор в<br>системе банковского<br>менеджмента                                         | 12                     | 2                                                                              |    | 2  |     | 8  | кейс                                                                      |
| Раздел 2                 | Характеристика<br>финансового<br>менеджмента                                                      | 48                     | 8                                                                              |    | 8  |     | 32 |                                                                           |
| Тема 2.1                 | .Управление активами и<br>пассивами коммерческого<br>банка                                        | 12                     | 2                                                                              |    | 2  |     | 8  | доклад                                                                    |
| Тема 2.2.                | Управление рисками в<br>рамках управления<br>активами и пассивами                                 | 12                     | 2                                                                              |    | 2  |     | 8  | Практическое<br>задание                                                   |
| Тема 2.3.                | Управление<br>ликвидностью<br>коммерческого банка                                                 | 12                     | 2                                                                              |    | 2  |     | 8  | доклад                                                                    |
| Тема 2.4.                | Управление прибылью                                                                               | 12                     | 2                                                                              |    | 2  |     | 8  | опрос                                                                     |
| Раздел 3.                | Специфика менеджмента<br>на современном этапе<br>развития банковского<br>дела России (т. 3.1-3.3) | 30                     | 6                                                                              |    | 6  |     | 16 |                                                                           |
| Тема 3.1.                | .<br>Специфика маркетинга в<br>коммерческом банке                                                 | 12                     | 2                                                                              |    | 2  | 2   | 6  | Результат<br>самостоятельной<br>работы                                    |
| Тема 3.2.                | Особенности<br>ценообразования в<br>коммерческом банке                                            | 12                     | 2                                                                              |    | 2  |     | 8  | доклад                                                                    |
| Тема 3.3.                | Оценка надежности банка<br>по данным финансового<br>учета                                         | 6                      | 2                                                                              |    | 2  |     | 2  | кейс                                                                      |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                   | 18                     |                                                                                |    |    | 18  |    | Экзамен                                                                   |
| Всего:                   |                                                                                                   | 144                    | 22                                                                             |    | 22 | 18  | 82 | ак.ч.                                                                     |
|                          |                                                                                                   | 4                      |                                                                                |    |    |     |    | з.е.                                                                      |
|                          |                                                                                                   | 108                    |                                                                                |    |    |     |    | астр.ч.                                                                   |

Таблица 3.2.

| № п/п                    | Наименование тем,<br>(разделов)                                                          | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    |    |     |     | Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации |  |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|-----|----------------------------------------------------------------|--|
|                          |                                                                                          | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     | СР  |                                                                |  |
|                          |                                                                                          |                        | л                                                                        | лр | пз | КСР |     |                                                                |  |
|                          | Заочная форма обучения                                                                   |                        |                                                                          |    |    |     |     |                                                                |  |
| Раздел 1.                | Теоретические основы банковского менеджмента                                             | 47                     | 1                                                                        | 2  |    |     | 44  |                                                                |  |
| Тема 1.1.                | Сущность, функции, объекты, субъекты в системе банковского менеджмента                   | 11                     |                                                                          |    |    |     | 11  | Результат самостоятельной работы                               |  |
| Тема 1.2.                | Подготовка и принятие решений в системе стратегического менеджмента                      | 12                     |                                                                          |    | 1  |     | 11  | тестирование                                                   |  |
| Тема 1.3.                | Управление персоналом в коммерческом банке                                               | 12                     | 1                                                                        |    |    |     | 11  | Результат самостоятельной работы                               |  |
| Тема 1.4                 | Контроль и надзор в системе банковского менеджмента                                      | 12                     |                                                                          |    | 1  |     | 11  | тестирование                                                   |  |
| Раздел 2                 | Характеристика финансового менеджмента                                                   | 52                     | 4                                                                        |    | 4  |     | 44  |                                                                |  |
| Тема 2.1                 | Управление активами и пассивами коммерческого банка                                      | 13                     | 1                                                                        |    | 1  |     | 11  | Результат самостоятельной работы                               |  |
| Тема 2.2.                | Управление рисками в рамках управления активами и пассивами                              | 13                     | 1                                                                        |    | 1  |     | 11  | тестирование                                                   |  |
| Тема 2.3.                | Управление ликвидностью коммерческого банка                                              | 13                     | 1                                                                        |    | 1  |     | 11  | тестирование                                                   |  |
| Тема 2.4.                | Управление прибылью                                                                      | 13                     | 1                                                                        |    | 1  |     | 11  | Практические задания                                           |  |
| Раздел 3.                | Специфика менеджмента на современном этапе развития банковского дела России (т. 3.1-3.3) | 36                     | 1                                                                        |    | 2  |     | 33  |                                                                |  |
| Тема 3.1.                | Специфика маркетинга в коммерческом банке                                                | 13                     | 1                                                                        |    | 1  |     | 11  | Практические задания                                           |  |
| Тема 3.2.                | Особенности ценообразования в коммерческом банке                                         | 12                     |                                                                          |    | 1  |     | 11  | Результат самостоятельной работы                               |  |
| Тема 3.3.                | Оценка надежности банка по данным финансового учета                                      | 11                     |                                                                          |    |    |     | 11  | Практические задания                                           |  |
| Промежуточная аттестация |                                                                                          | 9                      |                                                                          |    |    | 9   |     | Экзамен                                                        |  |
| Всего:                   |                                                                                          | 144                    | 6                                                                        |    | 8  | 9   | 121 | ак.ч.                                                          |  |
|                          |                                                                                          | 4                      |                                                                          |    |    |     |     | з.е.                                                           |  |
|                          |                                                                                          | 108                    |                                                                          |    |    |     |     | астр.ч.                                                        |  |

Таблица 3.3.

| № п/п                        | Наименование тем, (разделов)                                                             | Объем дисциплины, час. |                                                                          |                        |          |     |     | Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------|-----|-----|----------------------------------------------------------------|
|                              |                                                                                          | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |                        |          |     | СР  |                                                                |
|                              |                                                                                          |                        | л/эо, дот <sup>1</sup>                                                   | лр/э, дот <sup>3</sup> | пз/э дот | КСР |     |                                                                |
| Заочная форма обучения с ДОТ |                                                                                          |                        |                                                                          |                        |          |     |     |                                                                |
| Раздел 1.                    | Теоретические основы банковского менеджмента                                             | 47                     | 1                                                                        | 2                      |          |     | 44  | Электронный семинар 1                                          |
| Тема 1.1.                    | Сущность, функции, объекты, субъекты в системе банковского менеджмента                   | 11                     |                                                                          |                        |          |     | 11  |                                                                |
| Тема 1.2.                    | Подготовка и принятие решений в системе стратегического менеджмента                      | 12                     |                                                                          |                        | 1        |     | 11  |                                                                |
| Тема 1.3.                    | Управление персоналом в коммерческом банке                                               | 12                     | 1                                                                        |                        |          |     | 11  |                                                                |
| Тема 1.4                     | Контроль и надзор в системе банковского менеджмента                                      | 12                     |                                                                          |                        | 1        |     | 11  |                                                                |
| Раздел 2                     | Характеристика финансового менеджмента                                                   | 52                     | 4                                                                        |                        | 4        |     | 44  | Электронный семинар 2                                          |
| Тема 2.1                     | .Управление активами и пассивами коммерческого банка                                     | 13                     | 1                                                                        |                        | 1        |     | 11  |                                                                |
| Тема 2.2.                    | Управление рисками в рамках управления активами и пассивами                              | 13                     | 1                                                                        |                        | 1        |     | 11  |                                                                |
| Тема 2.3.                    | Управление ликвидностью коммерческого банка                                              | 13                     | 1                                                                        |                        | 1        |     | 11  |                                                                |
| Тема 2.4.                    | Управление прибылью                                                                      | 13                     | 1                                                                        |                        | 1        |     | 11  |                                                                |
| Раздел 3.                    | Специфика менеджмента на современном этапе развития банковского дела России (т. 3.1-3.3) | 36                     | 1                                                                        |                        | 2        |     | 33  |                                                                |
| Тема 3.1.                    | . Специфика маркетинга в коммерческом банке                                              | 13                     | 1                                                                        |                        | 1        |     | 11  |                                                                |
| Тема 3.2.                    | Особенности ценообразования в коммерческом банке                                         | 12                     |                                                                          |                        | 1        |     | 11  |                                                                |
| Тема 3.3.                    | Оценка надежности банка по данным финансового учета                                      | 11                     |                                                                          |                        |          |     | 11  |                                                                |
| Промежуточная аттестация     |                                                                                          | 9                      |                                                                          |                        |          | 9   |     | Экзамен                                                        |
| Всего:                       |                                                                                          | 144                    | 6                                                                        |                        | 8        | 9   | 121 | ак.ч.                                                          |
|                              |                                                                                          | 4                      |                                                                          |                        |          |     |     | з.с.                                                           |
|                              |                                                                                          | 108                    |                                                                          |                        |          |     |     | астр.ч.                                                        |

### Содержание дисциплины

Раздел 1. Теоретические основы банковского менеджмента.

Тема 1.1. Сущность, функции, объекты, субъекты в системе банковского менеджмента.

<sup>1</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

Основное содержание и особенности менеджмента в коммерческом банке. Объекты и субъекты банковского менеджмента. Виды банковского менеджмента. Функции менеджмента: функция подготовки управленческих решений; функция принятия решений; функция организации выполнения решений; функция оперативного регулирования процесса выполнения решений; функция контроля и надзора за исполнением решений.

Тема 1.2. Подготовка и принятие решений в системе стратегического менеджмента.

Объективные и субъективные факторы управления. Планирование в системе управления. Этапы стратегического планирования. Структура бизнес-плана. Система стратегических, текущих и оперативных планов.

Тема 1.3. Управление персоналом в коммерческом банке.

Основные проблемы формирования банковского персонала, его структура и основные характеристики. Принципы и методы формирования банковского персонала. Системы экономических рычагов и стимулов, а также неэкономическое стимулирование персонала коммерческого банка. Формы повышения квалификации различных категорий банковских служащих.

Тема 1.4. Контроль и надзор в системе банковского менеджмента.

Виды и формы контроля: предварительный, текущий, последующий. Внешний контроль и надзор за деятельностью коммерческих банков. Меры воздействия на коммерческие банки. Внутренний надзор и контроль в системе банковского менеджмента и его принципы: направленность контроля на конечные результаты, гибкость и своевременность контроля, простота и экономичность контроля.

Раздел 2. Характеристика финансового менеджмента

Тема 2.1. Управление активами и пассивами коммерческого банка.

Характеристика активов коммерческого банка с точки зрения управления ими. Методы управления активами коммерческих банков. Метод общего фонда средств. Метод распределения активов. Управление пассивами банка. Управление активами и пассивами (УАП).

Тема 2.2. Управление рисками в рамках управления активами и пассивами

Управление рисками в рамках управления активами и пассивами. Содержание управления рисками в рамках управления активами и пассивами. Управление риском изменения процентных ставок. Управление рыночным риском. Управление валютным риском. Управление риском неплатежеспособности

Тема 2.3. Управление ликвидностью.

Понятие ликвидности и ее показатели в коммерческом банке. Понятие платежеспособности и ее показатели в коммерческом банке. Факторы, определяющие ликвидность. Достаточность капитала, структура активов. Управление ликвидностью: принципы и методы.

Тема 2.4. Управление прибылью банка

Доходы коммерческого банка: их состав и структура. Расходы коммерческого банка и их оптимизация. Прибыль банка и факторы ее определяющие. Понятие рентабельности банковских операций. Методы управления доходами, расходами и прибылью.

Раздел 3. Специфика менеджмента на современном этапе развития банковского дела в России.

Тема 3.1. Специфика маркетинга в коммерческом банке.

Содержание банковского маркетинга. Понятие банковского маркетинга. Виды банковского маркетинга. Составные части банковского маркетинга. Сбор информации о рынке и выбор банковской стратегии. Банковские продукты (услуги), предлагаемые на рынке. Формирование себестоимости банковских услуг

Тема 3.2. Особенности ценообразования в коммерческом банке.

Обзор стратегий банковского ценообразования. Методы трансфертного ценообразования в банке. Модели баланса - методическая основа ценообразования.

Модифицированное балансовое уравнение. Основное балансовое уравнение. Унифицированное уравнение динамического бухгалтерского баланса. Баланс активного использования привлеченных средств.

Тема 3.3. Оценка надежности банка по данным финансового учета.

Финансовая устойчивость коммерческого банка и ее показатели. Бюджетное планирование в коммерческом банке. Внедрение системы бюджетирования и оперативное управление. Автоматическое секвестирование бюджета. Автоматическое блокирование расходов. Постатейная детализация и ограничение расходов. Система ответственности за невыполнение доходной части

Методы, применяемые для формирования и развития компетенций: интерактивные лекции с применением мультимедийного оборудования; междисциплинарное занятие «Рейтинговые оценки деятельности банка», оппонирование студентами докладов, аналитических и исследовательских работ.

#### 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине

4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации.

4.1.1. В ходе реализации дисциплины Банковский менеджмент используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

Для очной формы обучения

Таблица 4.1

| Тема (раздел)    |                                                                                                 | Методы текущего контроля успеваемости |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Раздел 1.</b> | <b>Теоретические основы банковского дела</b>                                                    |                                       |
| Тема 1.1.        | Сущность, функции, объекты, субъекты в системе банковского менеджмента                          | эссе                                  |
| Тема 1.2.        | Подготовка и принятие решений в системе стратегического менеджмента                             | опрос                                 |
| Тема 1.3.        | Управление персоналом в коммерческом банке                                                      | эссе                                  |
| Тема 1.4         | Контроль и надзор в системе банковского менеджмента                                             | кейс                                  |
| <b>Раздел 2</b>  | <b>Характеристика финансового менеджмента</b>                                                   |                                       |
| Тема 2.1         | Управление активами и пассивами коммерческого банка                                             | доклад                                |
| Тема 2.2.        | Управление рисками в рамках управления активами и пассивами                                     | Практическое задание                  |
| Тема 2.3.        | Управление ликвидностью коммерческого банка                                                     | доклад                                |
| Тема 2.4.        | Управление прибылью                                                                             | опрос                                 |
| <b>Раздел 3.</b> | <b>Специфика менеджмента на современном этапе развития банковского дела России (т. 3.1-3.3)</b> |                                       |
| Тема 3.1.        | Специфика маркетинга в коммерческом банке                                                       | Результат самостоятельной работы      |
| Тема 3.2.        | Особенности ценообразования в коммерческом банке                                                | доклад                                |
| Тема 3.3.        | Оценка надежности банка по данным финансового учета                                             | кейс                                  |

Для заочной формы обучения

Таблица 4.2

| Тема (раздел)    |                                                                        | Методы текущего контроля успеваемости |
|------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Раздел 1.</b> | <b>Теоретические основы банковского менеджмента</b>                    |                                       |
| Тема 1.1.        | Сущность, функции, объекты, субъекты в системе банковского менеджмента | Результат самостоятельной работы      |

|                  |                                                                                          |                                  |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Тема 1.2.        | Подготовка и принятие решений в системе стратегического менеджмента                      | тестирование                     |
| Тема 1.3.        | Управление персоналом в коммерческом банке                                               | Результат самостоятельной работы |
| Тема 1.4         | Контроль и надзор в системе банковского менеджмента                                      | тестирование                     |
| <b>Раздел 2</b>  | Характеристика финансового менеджмента                                                   |                                  |
| Тема 2.1         | Управление активами и пассивами коммерческого банка                                      | Результат самостоятельной работы |
| Тема 2.2.        | Управление рисками в рамках управления активами и пассивами                              | тестирование                     |
| Тема 2.3.        | Управление ликвидностью коммерческого банка                                              | тестирование                     |
| Тема 2.4.        | Управление прибылью                                                                      | Практические задания             |
| <b>Раздел 3.</b> | Специфика менеджмента на современном этапе развития банковского дела России (т. 3.1-3.3) |                                  |
| Тема 3.1.        | Специфика маркетинга в коммерческом банке                                                | Практические задания             |
| Тема 3.2.        | Особенности ценообразования в коммерческом банке                                         | Результат самостоятельной работы |
| Тема 3.3.        | Оценка надежности банка по данным финансового учета                                      | Практические задания             |

В ходе реализации дисциплины по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- электронное тестирование с использованием специализированного программного обеспечения;
- письменный ответ на задания электронного семинара;
- письменное собеседование с обучающимся в ходе проведения электронного семинара

Для заочной формы обучения с применением ДОТ

Таблица 4.3

| Тема (раздел) |                                                                                          | Методы текущего контроля успеваемости |  |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--|
| Раздел 1.     | Теоретические основы банковского менеджмента                                             |                                       |  |
| Тема 1.1.     | Сущность, функции, объекты, субъекты в системе банковского менеджмента                   | Электронный семинар 1                 |  |
| Тема 1.2.     | Подготовка и принятие решений в системе стратегического менеджмента                      |                                       |  |
| Тема 1.3.     | Управление персоналом в коммерческом банке                                               |                                       |  |
| Тема 1.4      | Контроль и надзор в системе банковского менеджмента                                      |                                       |  |
| Раздел 2      | Характеристика финансового менеджмента                                                   |                                       |  |
| Тема 2.1      | Управление активами и пассивами коммерческого банка                                      | Электронный семинар 2                 |  |
| Тема 2.2.     | Управление рисками в рамках управления активами и пассивами                              |                                       |  |
| Тема 2.3.     | Управление ликвидностью коммерческого банка                                              |                                       |  |
| Тема 2.4.     | Управление прибылью                                                                      |                                       |  |
| Раздел 3.     | Специфика менеджмента на современном этапе развития банковского дела России (т. 3.1-3.3) |                                       |  |
| Тема 3.1.     | Специфика маркетинга в коммерческом банке                                                |                                       |  |
| Тема 3.2.     | Особенности ценообразования в коммерческом банке                                         |                                       |  |

|           |                                                     |  |
|-----------|-----------------------------------------------------|--|
| Тема 3.3. | Оценка надежности банка по данным финансового учета |  |
|-----------|-----------------------------------------------------|--|

4.1.2. Экзамен проводится по билетам, которые включают два теоретических вопроса и ситуационное задание. Экзамен может проводиться, как в форме устного собеседования по билетам, так и в письменной форме (очная и заочная форма обучения) и письменная работа и компьютерное тестирование (заочная форма обучения с применением ЭО и ДОТ). На экзамен выносятся задания, проработанные в течение семестра на аудиторных занятиях и в процессе самостоятельной работы.

#### **4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающегося.**

##### **Типовые темы для написания докладов для студентов очной формы обучения по темам 2.1.,2.3.,3.2**

- 1.Управление активами коммерческого банка и его отечественная специфика
- 2.Управление пассивами коммерческого банка и его отечественная специфика
- 3.Управление ликвидностью коммерческого банка и его отечественная специфика
- 4.Управление прибылью и рентабельностью коммерческого банка и его отечественная специфика
- 5.Специфика управление затратами коммерческого банка в современных условиях
- 6.Процентная политика банка и ее особенность в современных условиях

Полный перечень тем для написания докладов на кафедре финансов и кредита в УМК-

Д.

##### **Типовые темы для написания эссе для студентов очной формы обучения по темам 1.1 и 1.3**

1. Организация внутреннего контроля в коммерческом банке.
2. Инновационные технологии в банковском деле.
3. Международный опыт банковского менеджмента.
- 4.Виды организационных структур коммерческих банков и особенности их формирования.
- 5.Права и ответственность органов оперативного управления.

Полный перечень тем эссе на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

##### **Типовые вопросы к электронному семинару для студентов заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ**

- 1.В чем специфика банковского менеджмента?
- 2.Какие основные цели и задачи банковского менеджмента?
- 3.Какие основные направления включает финансовый менеджмент?
- 4.Раскройте содержание основных этапов банковского менеджмента.
- 5.Какие нормативные документы составляют правовую основу банковского менеджмента?
- 6.По каким направлениям проводится оценка качества банковского менеджмента в зарубежной и отечественной практике?
- 7.В чем суть основных линейных моделей структуры банка?
- 8.Назовите основные виды банковского планирования. Чем они отличаются и как связаны друг с другом?
- 9.Какие виды банковских стратегий разрабатываются в процессе стратегического планирования?
- 10.Назовите цели и задачи стратегического планирования.
- 11.Расшифруйте и поясните смысл критериев S.M.A.R.T.
- 12.В чем суть ситуационного анализа?
- 13.С какой целью и кем осуществляется оценка деятельности коммерческого банка в зарубежной и отечественной практике?
- 14.Какие критерии оценки финансового состояния коммерческих банков применяются



Банком России?

15. Как оценивается величина капитала банка?

Полный перечень вопросов для электронных семинаров на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

**Типовые вопросы для опросов (для студентов очной формы обучения) по темам 1.2., 2.4**

1. Какие виды банковских стратегий разрабатываются в процессе стратегического планирования?

2. Назовите цели и задачи стратегического планирования.

3. Расшифруйте и поясните смысл критериев S.M.A.R.T.

4. В чем суть ситуационного анализа?

5. На каких уровнях осуществляется управление прибылью коммерческого банка?

6. В чем состоит значение информации о структуре доходов банка для принятия решений по управлению прибылью?

Полный перечень вопросов для опросов на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

**Типовой кейс по теме 1.4 «Контроль и надзор в системе банковского менеджмента».**

Название кейса

Сбор данных аналитического учета для анализа и подготовки информационного обзора в виде выписки по расчетным счетам клиентов коммерческого банка.

Методические указания по решению кейсов.

Кейсы и учебные ситуации, как правило, решаются в группах (командах). Студенты могут пользоваться любыми источниками дополнительной информации, спокойно могут общаться и передвигаться по аудитории.

Этапы работы над кейсом:

подготовка и организация работы (подготовка аудитории, формирование команд, распределение ролей в командах);

введение (вводная дискуссия - «разогрев» группы, чтение, изучение кейса группой, ответы на вопросы);

анализ кейса в группах, определение проблемы;

расчет показателей, составление и анализ финансового документа;

обсуждение тенденций развития расчетных операций в коммерческом банке;

обсуждение особенностей банковского обслуживания предприятий различных форм собственности;

презентация результатов командами;

рефлексия результатов работы команд и обратная связь.

**Задание:** В коммерческом банке «АПБ» 01.08.2015 проведены операции по расчетным счетам АО «Мода» и кооператива «Ореол»:

А) На расчетном счете № 40702810600000000351 АО «Мода» остаток средств на 01.08.2015 равен 4740 руб.

| Наименование операции                                                                               | Сумма, руб. | Номер документа |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|
| 1. Сдана выручка на расчетный счет через кассу                                                      | 130         | 21              |
| 2. Перечислено на расчетный счет кооператива «Ореол» на основании платежного поручения от АО «Мода» | 330         | 12              |
| 3. Выдано наличными на командировку                                                                 | 355         | 35              |

|                                                                                                                                     |      |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----|
| 4.Списано с расчетного счета по платежному поручению, получателю - другой коммерческой фирме, которая обслуживается в этом же банке | 6000 | 16 |
| 4. Банк «АПБ»возвратил организации АО «Мода» депозит сроком на 2 года                                                               | 100  | 36 |

Возможные к использованию счета в проводках:

202028107000000000002, 40702810800008000127,454018102000000000254,  
202028407000000000002,407038107000000000003,452018103000000000251,

301028103000000000423, 421068103000000000120

Б) На расчетном счете № 407038107000000000003 Кооператива «Ореол» остаток средств на 01.08.2015 равен 1300 руб.

| Наименование операции                                                                            | Сумма, руб. | Номер документа |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|
| 1. Списано по платежному поручению кооперативу получателю, который обслуживается в этом же банке | 320         | 3               |
| 2. Зачислено на р\с по поручению АО «Мода» за услуги                                             | 330         | 12              |
| 3. Зачислена выручка в кассу                                                                     | 1300        | 54              |
| 4.Задепонированы средства для расчетов чеками                                                    | 100         | 37              |

Возможные к использованию счета в проводках:

4070381030000000000033, 40702810900008000115,  
301028107000000000019,202028100000000000021,409028104000000000028,  
409038104000000000156.

Задание: Составить бухгалтерские проводки и выписку по лицевым, расчетным счетам и принять управленческое решение о выдаче овердрафтного кредита .

### Решение:

В коммерческом банке «АПБ» 01.08.2015 проведены операции по расчетным счетам АО «Мода» и кооператива «Ореол»:

А) На расчетном счете № 407028106000000000351 АО «Мода» остаток средств на 01.08.2015 равен 4740 руб.

| Наименование операции                                                                              | Сумма, руб. | Проводки                                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------|
| 1.Сдана выручка на расчетный счет через кассу                                                      | 130         | Дт 202028107000000000002<br>Кт 407028106000000000351 |
| 2.Перечислено на расчетный счет кооператива «Ореол» на основании платежного поручения от АО «Мода» | 330         | Дт 407028106000000000351<br>Кт407038107000000000003  |
| 3.Выдано наличными на                                                                              | 355         | Дт 407028106000000000351                             |

|                                                                                                                                     |      |                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------|
| командировку                                                                                                                        |      | Кт 20202810700000000002                            |
| 4.По заявке АО «Мода» выдан овердрафтный кредит                                                                                     | 1815 | Дт45201810300000000251<br>Кт 40702810600000000351  |
| 5.Списано с расчетного счета по платежному поручению, получателю - другой коммерческой фирме, которая обслуживается в этом же банке | 6000 | Дт 40702810600000000351<br>Кт 40702810800008000127 |
| 6.Банк «АПБ»возвратил организации АО «Мода» депозит сроком на 2 года                                                                | 100  | Дт 42106810300000000120<br>Кт 40702810600000000351 |

Б) На расчетном счете № 40703810700000000003 Кооператива «Ореол» остаток средств на 01.08.2015 равен 1300 руб.

|                                                                                                  |      |                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------|
| 1. Списано по платежному поручению кооперативу получателю, который обслуживается в этом же банке | 320  | Дт 40703810700000000003<br>Кт40703810300000000033  |
| 2. Зачислено на р\с по поручению АО «Мода» за услуги                                             | 330  | Дт 40702810600000000351<br>Кт 40703810700000000003 |
| 3. Зачислена выручка на расчетный счет через кассу                                               | 1300 | Дт 20202810000000000021<br>Кт 40703810700000000003 |
| 4. Задепонированы средства для расчетов чеками                                                   | 100  | Дт 40703810700000000003<br>Кт 40903810400000000156 |

Выписка по счету

АО «Мода»

Счет 40702810600000000351

Дата 01.08.2015

Входящий остаток : (пассив) 4740.00

| Счет абонента        | № документа | Дебет   | Кредит  |
|----------------------|-------------|---------|---------|
| 20202810700000000002 | 21          |         | 130.00  |
| 40703810300000000003 | 2           | 330.00  |         |
| 20202810700000000002 | 35          | 355.00  |         |
| 45201810300000000351 | 64          |         | 1815.00 |
| 40702810800008000127 | 16          | 6000.00 |         |
| 42106810300000000120 | 36          |         | 100.00  |
| ИТОГО:               |             | 6685.00 | 2045.00 |
| Исходящий остаток:   |             |         | 100.00  |

Выписка по счету

Кооператив «Ореол»

Счет 40703810300000000003

Дата 01.08.2015

Входящий остаток: (пассив) 1300.00

| Счет абонента          | № документа | Дебет  | Кредит  |
|------------------------|-------------|--------|---------|
| 407038103000000000033  | 3           | 320.00 |         |
| 4070281060000000000351 | 12          |        | 330.00  |
| 202028100000000000021  | 54          |        | 1300.00 |
| 4090381040000000000156 | 37          | 100.00 |         |
| ИТОГО:                 |             | 420.00 | 1630.00 |
| Исходящий остаток:     |             |        | 2510.00 |

Вывод: Финансовое положение обеих организаций характеризуется постоянными оборотами денежных средств по расчетным счетам и фирма Мода имеет достаточную платежеспособность для получения овердрафтного кредита.

Полный перечень кейсов на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

**Типовые задания для самостоятельной работы по теме 3.1(очная форма обучения) и 1.1.,1.3.,2.1.,3.2 (заочная форма обучения).**

1.Провести исследование линейки вкладных услуг на рынке банков Новосибирской области. Выбрать наиболее выгодный вклад. Результаты исследования представить в таблице.

| Название банка | Вид вклада | Срок вклада | Процент | Первоначальный взнос |
|----------------|------------|-------------|---------|----------------------|
|                |            |             |         |                      |
|                |            |             |         |                      |
|                |            |             |         |                      |

2.Провести исследование линейки кредитных услуг на рынке банков Новосибирской области. Выбрать наиболее выгодный кредит. Результаты исследования представить в таблице.

| Название банка | Вид кредита | Срок кредита | Процент | Возможность досрочного погашения |
|----------------|-------------|--------------|---------|----------------------------------|
|                |             |              |         |                                  |
|                |             |              |         |                                  |
|                |             |              |         |                                  |

Полный перечень типовых заданий для самостоятельной работы находится на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

**Контент тестовых заданий по темам 1.2.,1.4.,2.2.,2.3. для заочной формы обучения.**

Тестовые задания «Один из многих» с 1 по 9 тест.

**1. Лицензия, которая дает коммерческому банку право на совершение полного круга банковских операций в рублях и иностранной валюте, как на территории РФ, так и за рубежом- это \_\_\_\_\_**

разовая  
расширенная  
\*генеральная  
внешняя

**2. Срок после регистрации в течении которого должен быть сформирован уставный капитал кредитной организации в полном объеме- это \_\_\_\_\_**

не позднее одного года;

не позднее трех месяцев;

не позднее шести месяцев;

\*не позднее одного месяца.

**3. Орган (должностное лицо), которое является высшим органом управления коммерческим банком- это \_\_\_\_\_**

Совет директоров

Правление банка

Президент банка

\* Общее собрание акционеров

**4. Величина уставного капитала, которая предусмотрена в России для вновь организованного банка-это \_\_\_\_\_**

150 млн. руб.

\*300 млн.руб.

5 млн. евро

1 млн. евро

**5. Средства за счет которых можно формировать уставный капитал коммерческого банка-это \_\_\_\_\_**

\*собственные средства юридических и физических лиц

средств федерального бюджета

средств местных бюджетов

**6. Функция собственного капитала, связанная с законами и правилами, позволяющими ЦБ РФ осуществлять контроль за деятельностью банков- это \_\_\_\_\_**

защитная функция

оперативная функция

\*регулирующая функция

**7. Может ли быть выдана генеральная лицензия коммерческому банку в момент его регистрации- это \_\_\_\_\_**

да

\*нет

в некоторых случаях

по распоряжению Центрального банка

**8. Орган управления коммерческим банком, который относится к органам оперативного управления- это \_\_\_\_\_**

Совет директоров

\*Правление

Кредитный комитет

Совет акционеров

**9. Модель линейной организации банковской структурой, ориентированная на определенные отрасли деятельности- это \_\_\_\_\_**

оперативная модель

\*дивизионная модель

двухмерная модель

двухмерная матричная модель

**Тесты по типу «Многие из многих»**

**10. Что из перечисленного ниже относится к объектам банковского менеджмента:**

\*операции совершаемые банком

организационная структура банка

\*персонал банка

разработка предложений по совершению банковского законодательства  
Полный контент тестов на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

## **Типовые практические задания по темам 2.2.(очная форма),2.4.,3.1.,3.3.(заочная форма).**

### **Задача 1.**

Во время организации охраны банка за основу был взят критерий значимости. В соответствии с этим принципом была установлена система мероприятий охраны. Спустя некоторое время злоумышленником была сделана попытка проникнуть к необходимому ему объекту, который охранялся. Хотя факт посягательства был разоблачен, но задержать злоумышленника не удалось. Более того, злоумышленник похитил материальные ценности. Основной причиной этого, как оказалось, были запоздалые действия охраны.

**Как вы думаете, что способствовало этому?**

**Ответ:**

Хищение денежных средств и иного имущества банка с использованием поддельных документов следственных органов и суда квалифицируются как мошенничество. Мошенники вступают в прямой контакт с работниками банка, выдают себя за работников следственных органов и непосредственно завладевают денежными и материальными ценностями. В целях обмана преступники используют поддельные удостоверения личности и процессуальные документы, как правило, постановление о выемке. Согласно статье 183 УПК РФ выемка предметов и документов проводится на основании постановления следователя. Санкции прокурора или судебное решение для выемки материальных ценностей не требуется. В этой связи работники охраны выполнили требования судебных органов, не распознав мошенников.

### **Задача 2.**

Во время принятия на работу в банк с вами провел инструктаж работник подразделения безопасности. На инструктаже было акцентировано внимание на том, что одним из заданий безопасности банковской деятельности есть своевременное выявление реальных и потенциальных угроз банка и что это задание выполняется всеми работниками банка.

**Как вы будете строить свою работу, чтобы выполнить это задание на своем рабочем месте.**

**Ответ:**

Формирование порядка работы должно быть определено с учетом критерия значимости банковских документов. Все обрабатываемые в процессе операционной деятельности документы, делятся на 3 группы: 1. Документы повышенного уровня секретности, которые хранятся в сейфе с секретным замком; 2. Документы, находящиеся на рабочем столе и на специальных полках; 3. Документы находящиеся в процессе санкционированного уничтожения. Возможная угрозы по документам первой группы, заключаются в похищении и возможном дублировании ключа от сейфа. Документы, находящиеся вне сейфа могут быть похищены путем несанкционированного проникновения в служебное помещение. Документы третьей группы могут быть не достаточно тщательно уничтожены и часть конфиденциальной информации может попасть в руки злоумышленников. Вновь принятый работник должен осуществлять свою деятельность путем нейтрализации обозначенных выше угроз.

### **Задача 3.**

Вы сотрудник отдела безопасности банка. Однажды к вам позвонил по телефону знакомый из следственный прокуратуры и попросил подготовить для него по делу, которое находится в осуществлении прокуратуры соответствующую информацию о клиенте вашего банка - юридическом лице. Какие ваши действия в соответствии с законодательством.

**Ответ:**

В соответствии с существующими законами судебной-исполнительского производства, судебные органы и органы следственной прокуратуры имеют право получать информацию о любом юридическом и физическом лице обслуживающемся в любом коммерческом банке. Для получения информации об интересующем следственные органы лице или юридической фирме, специалисты органов внутренних дел должны представить запрос в банк, оформленный по стандарту. В свою очередь специалисты отдела безопасности банка на основании полученного запроса представляют необходимую информацию судебным органам с документальным подтверждением. Неофициально представленная информация (без запроса) носит обзорный характер и не подтверждается документами.

Полный перечень практических заданий на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

**4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации.**

4.3.1 Дисциплина Банковский менеджмент обеспечивает овладение компетенцией на очной и заочной форме обучения:

Таблица 5.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                              | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                               |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-7            | Способность, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор и /или аналитический отчет | ПК-7.3.                        | Способность исследовать и интерпретировать полученные в результате расчетов данные и сформировать аналитический отчет |

Таблица 5.2

| Этап освоения компетенции                                                                                                     | Критерий оценивания                                           | Показатели оценивания                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-7.3 Способность исследовать и интерпретировать полученные в результате расчетов данные и сформировать аналитический отчет. | Формирует аналитический отчет о финансовом положении субъекта | Оценивает финансовые показатели и формирует аналитический отчет, используемый для принятия управленческих решений на уровне микро/макро экономики, в частности для оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика. Высказывает суждение. |

Дисциплина Банковский менеджмент обеспечивает овладение компетенцией на заочной форме обучения с применением ДОТ:

Таблица 6.1

| Код компет енции | Наименование Компетенции | Код этапа освоения | Наименование этапа освоения компетенции |
|------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------------------------|
|------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------------------------|

|      |                                                                                                                                                                                       |                 |                                                                                                                                                                                                                          |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |                                                                                                                                                                                       | компетенци<br>и |                                                                                                                                                                                                                          |
| ПК-7 | Способность, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор и /или аналитический отчет | ПК-7.4.         | Способность формировать аналитический отчет, используемый для принятия управленческих решений на уровне микро и макро экономики, в частности для оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика. |

Таблица 6.2

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                                                                       | Критерии оценивания                                            | Показатели оценивания                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-7.4 Способность формировать аналитический отчет, используемый для принятия управленческих решений на уровне микро и макро экономики, в частности для оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика. | Формирует аналитический отчет о финансовом положении субъекта. | Оценивает финансовые показатели и формирует аналитический отчет, используемый для принятия управленческих решений на уровне микро/макро экономики, в частности для оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика. Высказывает суждение. |

#### 4.3.2. Типовые оценочные средства

##### Вопросы для подготовки к экзамену

- 1.Необходимость, сущность и содержание банковского менеджмента.
- 2.Анализ доходов и расходов коммерческого банка, расчет финансово-экономических показателей.
- 3.Цели и задачи банковского менеджмента.
- 4.Расчет финансово-экономических показателей при управлении прибылью в коммерческом банке.
- 5.Органы оперативного управления коммерческого банка.
- 6.Информационная база анализа хозяйственной деятельности коммерческого банка для отчета.
- 7.Организационные структуры коммерческого банка.
- 8.Рейтинговые системы оценки деятельности коммерческих банков (российский и зарубежный опыт), расчет финансово-экономических показателей.
- 9.Стратегическое планирование в коммерческом банке, расчет финансово-экономических показателей.
- 10.Содержание финансовой отчетности коммерческого банка и порядок ее составления.
- 11.Миссия банка и ее роль в системе стратегического планирования.
- 12.Управление инвестиционной деятельностью коммерческого банка, расчет финансово-экономических показателей в целях составления информационного обзора.
- 13.Банковский маркетинг: его основные задачи и расчет финансово-экономических показателей в целях составления информационного обзора.



14. Управление банками в процессе санации и расчет финансово-экономических показателей в целях составления информационного обзора
15. Объекты банковского маркетинга и расчет финансово-экономических показателей в целях составления информационного обзора.
16. Порядок и механизм организации дилинга коммерческого банка.
17. Методы маркетинга банковских услуг на современном этапе.
18. Анализ показателей ликвидности и расчет финансово-экономических показателей в целях составления информационного обзора.
19. Виды банковских рисков и расчет финансово-экономических показателей в целях составления информационного обзора.
20. Система повышения квалификации банковского персонала.
21. Определение внутренних и внешних рисков в целях расчета платежеспособности клиентов.
22. Управление активами коммерческого банка и расчет финансово-экономических показателей в целях составления аналитического отчета.
23. Управление кредитом и кредитными рисками при определении кредитоспособности заемщика.
24. Внешний контроль за деятельностью коммерческого банка: его цели и задачи.
25. Управление процентным риском и расчет финансово-экономических показателей в целях составления аналитического отчета.
26. Внутренний контроль как инструмент банковского менеджмента.
27. Управление валютным риском и расчет финансово-экономических показателей в целях составления аналитического отчета.
28. Кредитная политика: ее основные направления и цели.
29. Риск потери ликвидности и его последствия, в том числе при расчете платежеспособности клиентов.
30. Управление расчетными технологиями и расчет финансово-экономических показателей в целях составления аналитического отчета.
31. Банковский персонал и его формирование.
32. Доходность банковских операций, прибыль и расчет финансово-экономических показателей в целях составления аналитического отчета.
33. Ликвидность и платежеспособность субъектов экономики, расчет финансово-экономических показателей в целях составления аналитического отчета.
34. Методы управления активами коммерческого банка и расчет финансово-экономических показателей в целях составления аналитического отчета.
35. Мотивация труда и методы ее стимулирования в коммерческом банке.
36. Управление пассивами коммерческого банка и расчет финансово-экономических показателей в целях составления аналитического отчета.
37. Особенности формирования и стимулирования трудовых коллективов коммерческих банков.
38. Управление собственным капиталом коммерческого банка и расчет финансово-экономических показателей в целях составления аналитического отчета.
39. Финансовый менеджмент в коммерческом банке по определению кредитоспособности клиентов.
40. Управление активами и пассивами в коммерческом банке, расчет финансово-экономических показателей в целях составления аналитического отчета.
41. Основные методы изучения рынка банковских услуг.

42. Управление безопасностью коммерческого банка и расчет финансово-экономических показателей в целях составления аналитического отчета.
43. Управление финансовой устойчивостью коммерческого банка расчет финансово-экономических показателей в целях составления аналитического отчета.
44. Управление привлеченными ресурсами в коммерческом банке и расчет финансово-экономических показателей в целях составления аналитического отчета.
45. Роль и место экономического анализа деятельности коммерческого банка в системе управления.
46. Горизонтальные и вертикальные структуры управления коммерческим банком и их применение.
47. Депозитная политика коммерческого банка расчет финансово-экономических показателей в целях составления аналитического отчета.
48. Роль и место контроля в системе банковского менеджмента.
49. Управление банковскими инновациями, расчет финансово-экономических показателей в целях составления аналитического отчета и интерпретации финансовых данных.

#### **Типовые ситуационные задачи к экзамену.**

##### **Ситуационная задача 1. Расчет показателей платежеспособности и кредитоспособности организации в целях составления аналитического отчета и заключения о возможности выдачи кредита.**

В коммерческий банк обратилась организация «Южная межрегиональная энергетическая компания» с целью получения кредита.

Фирма предоставила годовой баланс на 01.01.2014г. и годовой отчет о прибылях и убытках за этот же период. В ходе общения менеджера с представителем организации был заполнен опросный лист по форме Банка. Директор организации пояснил, что предприятие осуществляет стабильную работу, на рынке достаточно недавно, но уже решило развивать несколько направлений, в настоящий момент происходит официальное внесение изменений в коды ОКВЭД, так как организация решила приобрести несколько гектаров плодородной земли, для того, чтобы впоследствии сдать её в аренду сельхозпредприятиям. В залог предлагаются 3 автомобиля (находятся в собственности директора «Южная межрегиональная энергетическая компания» – В.М. Артемьев) марки КАМАЗ 44108, 2013 год производства. Заполнен опросный лист

##### **Опросный лист**

|                                                                 |                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Наименование Заемщика по Уставу (полное)                        | Открытое акционерное общество «Южная межрегиональная энергетическая компания»/ ОАО «Южная межрегиональная энергетическая компания» |
| Дата регистрации заемщика                                       | 03.05.2011                                                                                                                         |
| Вид деятельности заемщика                                       | Оптовая торговля через агентов (за вознаграждение или на договорной основе)                                                        |
| Среднемесячный оборот по Р/С за последние 6 месяцев             | 120 000 тыс. руб.                                                                                                                  |
| Связанные компании заемщика (экономические и родственные связи) | отсутствуют                                                                                                                        |

|                                                                                                                                   |                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Сумма кредита (линии), руб.                                                                                                       | 2 200 тыс. руб.                                     |
| Срок кредита (если линия, то требующийся срок договора и длина траншей)                                                           | Кредитная линия, 30-дневные транши, срок 18 месяцев |
| Целевое использование кредита (пополнение оборотных средств / инвестиции/овердрафт/коммерческая ипотека, торговое финансирование) | Пополнение оборотных средств                        |
| Желаемый график погашения кредита (равными долями / индивидуальный)                                                               | 30-дневные транши                                   |
| Вид обеспечения кредита (недвижимость, автотранспорт, оборудование др.)                                                           | Залог КАМАЗ 44108 (2 авт.)                          |

В соответствии с кредитной политикой Банка используются следующие значения поправочных коэффициентов:

| <i>Наименование имущества</i>                                | <i>Максимальное значение поправочного коэффициента, применяемого к залоговому имуществу</i> |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Автотранспорт (грузовой), спецтехника, сельхозтехника</b> |                                                                                             |
| Новые                                                        | 0,7                                                                                         |
| Старше 5 лет                                                 | 0,6                                                                                         |
| Старше 10 лет                                                | 0,5                                                                                         |

Сумма возможных издержек при реализации залогового имущества составляет 18 тыс. руб.

#### **Задание:**

Необходимо определить кредитоспособность предприятия, качество обслуживания долга, возможность выдачи кредита с принятием предполагаемого обеспечения.

Подготовить обзор и сформировать резерв на возможные потери по ссудам, если политика резервирования максимальная и по условиям кредитной политики кредиты с уровнем резерва свыше 50% не выдаются.

#### **Решение:**

$$\text{Кабл. л.} = \text{к. 1240} + \text{к. 1250} / \text{к. 1500} = 18763 / 123244 = 0,15$$

$$\text{Кср. л.} = (\text{к. 1230} + 1240\text{к.} + 1250\text{к.}) / (\text{к. 1500} - \text{к. 1530}) = 157981 / 123244 = 1,28$$

$$\text{Ктек. л.} = \text{к. 1200} / (\text{к. 1500} - \text{к. 1530}) = 163882 / 123244 = 1,32$$

$$\text{Кс.з.с.с.} = (\text{к. 1500} - \text{к. 1530}) + \text{к. 1400} / (\text{к. 1300} + \text{к. 1530}) = 123244 + 11233 / 66850 = 2,01$$

$$\text{Робщ.} = (\text{к. 2400} / \text{к. 2110}) * 100\% = 0,02$$

$$\text{Коб.об.акт.} = \text{к. 2110} / \text{к. 1200} = 4,56$$

$$\text{Коб.с.к.} = \text{к. 2110} / \text{к. 1300} = 11,18$$

$$\text{Доб.акт.} = 360 / (\text{к. 2110} / \text{к. 1200}) = 79$$

$$\text{Доб.с.к.} = 360 / (\text{к. 2110} / \text{к. 1300}) = 32$$

Таблица 1. Разбивка показателей на категории в зависимости от их фактических значений

| Коэффициенты | 1 категория | 2 категория | 3 категория |
|--------------|-------------|-------------|-------------|
| К а.л.       | 0,2 и выше  | 0,15 – 0,2  | менее 0,15  |
| К с.л.       | 0,8 и выше  | 0,5 – 0,8   | менее 0,5   |

|                  |             |            |           |
|------------------|-------------|------------|-----------|
| К т.л.           | 2,0 и выше  | 1,0 – 2,0  | менее 1,0 |
| К с.з.с.с        | 1,0 и выше  | 0,7 – 1,0  | менее 0,7 |
| К рентабельности | 0,15 и выше | менее 0,15 | нерентаб. |

Таблица 2. Расчет суммы баллов

| Показатель       | Фактическое значение | Категория | Вес показателя | Расчет суммы баллов |
|------------------|----------------------|-----------|----------------|---------------------|
| Ка.л.            | 0,15                 | 2         | 0,11           | 0,22                |
| Кс.л.            | 1,28                 | 1         | 0,05           | 0,05                |
| Кт.л.            | 1,32                 | 2         | 0,42           | 0,84                |
| Кс.з.с.с         | 2,01                 | 1         | 0,21           | 0,21                |
| К рентабельности | 0,02                 | 2         | 0,21           | 0,42                |
| Итого            | х                    | х         | 1              | 1,74                |

С больше 1,05, но меньше 2,42 – соответствует второму классу, т.е. финансовое положение заёмщика – среднее.

Качество обслуживания долга считается хорошим.

Развернутые критерии, по которым определялось категория качества кредита представлены в ситуационной задаче 1 в УМК-Д на кафедре финансов и кредита.

Так как политика резервирования максимальная, то размер резерва будет составлять 20%.  
 $R_{min} = 2\,200 \text{ тыс. руб.} * 20\% * (1 - ((0,5 * 2\,571,5 \text{ тыс. руб.}) / 2\,200 \text{ тыс. руб.})) = 182,85 \text{ тыс. руб.}$  – сумма минимального резерва.

Так как было указано, что автомобиль куплен недавно в специализированном автосалоне, то есть возможность рассмотреть возможность принятия данного автотранспортного средства к обеспечению:

|                                            |                                                                                                  |                   |                           |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Полное наименование Заёмщика:              | «Южная межрегиональная энергетическая компания»                                                  |                   |                           |
| Полное наименование Залогодателя:          | В.М. Артемьев                                                                                    |                   |                           |
| Ликвидность                                | средняя                                                                                          |                   |                           |
| Рекомендуемая величина залогового дисконта | 0,7                                                                                              |                   |                           |
| Наименование залога                        | Рыночная стоимость за вычетом предполагаемых расходов, связанных с реализацией обеспечения, руб. | Залоговый дисконт | Залоговая стоимость, руб. |
| Автотранспортное средство                  | 2 517 500                                                                                        | 0,7               | 1 762 250                 |

|                                   |                                                        |                                  |                                                                               |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
|                                   | Два миллиона<br>пятьсот<br>семнадцать тысяч<br>пятьсот | Ноль<br>целых<br>семь<br>десятых | Один<br>миллион<br>семьсот<br>шестьдесят<br>две тысячи<br>двести<br>пятьдесят |
| Возможные издержки при реализации | 18 000 рублей                                          |                                  |                                                                               |

Развернутый аналитический отчет представлен в ответе к ситуационной задаче 1 в УМК-Д на кафедре финансов и кредита.

Транспортное средство возможно принять к обеспечению- кредит выдать.

**Ситуационная задача 2. Расчет показателей платежеспособности и кредитоспособности организации в целях составления аналитического отчета и заключения о возможности выдачи кредита.**

В коммерческий банк обратилась организация ОАО «Тверская швейная фабрика» с целью получения кредита.

Фирма предоставила годовой баланс на 01.01.2015г. и годовой отчет о прибылях и убытках за этот же период. В ходе общения менеджера с представителем организации был заполнен опросный лист по форме Банка. Установлено – организация на рынке достаточно давно, зарекомендовала себя с положительной стороны, сотрудничает с компаниями Китая, Казахстана; осуществляет оптовые поставки партнёрам на территории

Новосибирской области, в частности в Маслянинский район, Чистоозёрный район, Татарский район, Чулымский район, г. Черепаново, г. Обь. Предлагаемое обеспечение – швейные станки, по ведомость ОСВ на конец месяца.

В соответствии с кредитной политикой Банка поправочный коэффициент, используемый для основных средств равен 0,5 .

Сумма возможных издержек при реализации залогового имущества составляет 18 тыс. руб. Заполнен опросный лист.

|                                                                                                                                   |                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| Наименование Заемщика по Уставу (полное)                                                                                          | Открытое акционерное общество «Тверская швейная фабрика» // ОАО «Тверская швейная фабрика» |
| Дата регистрации заемщика                                                                                                         | 17.11.1998                                                                                 |
| Вид деятельности заемщика                                                                                                         | Производство верхней одежды из тканей для мужчин                                           |
| Сумма кредита (линии), руб.                                                                                                       | 10 000 тыс. руб.                                                                           |
| Срок кредита (если линия, то требующийся срок договора и длина траншей)                                                           | 24 месяца, кредит                                                                          |
| Целевое использование кредита (пополнение оборотных средств / инвестиции/овердрафт/коммерческая ипотека, торговое финансирование) | Финансирование финансово-хозяйственной деятельности                                        |
| Вид обеспечения кредита (недвижимость, автотранспорт, оборудование др.)                                                           | Залог швейного оборудования (по данным ОСВ 01 счёта на конец                               |

|  |                                     |
|--|-------------------------------------|
|  | января составляет 23 000 тыс. руб.) |
|--|-------------------------------------|

**Задание:**

Необходимо определить кредитоспособность предприятия, качество обслуживания долга, возможность принятия обеспечения с последующей выдачей кредита.

Сформировать резерв на возможные потери по ссудам, если политика резервирования максимальная и по условиям кредитной политики кредиты с уровнем резерва свыше 50% не выдаются.

**Решение:**

$$\text{Кабл. л.} = \text{к. 1240} + \text{к. 1250} / \text{к. 1500} = 28913 + 1379 / 43747 = 0,69$$

$$\text{Кср. л.} = (\text{к. 1230} + 1240 \text{к.} + 1250 \text{к.}) / (\text{к. 1500} - \text{к. 1530}) = 92003 / 43747 = 2,1$$

$$\text{Ктек. л.} = \text{к. 1200} / (\text{к. 1500} - \text{к. 1530}) = 139365 / 43747 = 3,18$$

$$\text{Кс.з.с.с.} = (\text{к. 1500} - \text{к. 1530}) + \text{к. 1400} / (\text{к. 1300} + \text{к. 1530}) = 217273 / 329241 = 0,66$$

$$\text{Робщ.} = (\text{к. 2400} / \text{к. 2110}) * 100\% = 21\%$$

$$\text{Коб.об.акт.} = \text{к. 2110} / \text{к. 1200} = 1,95$$

$$\text{Коб.с.к.} = \text{к. 2110} / \text{к. 1300} = 0,82$$

$$\text{Доб.акт.} = 360 / (\text{к. 2110} / \text{к. 1200}) = 185$$

$$\text{Доб.с.к.} = 360 / (\text{к. 2110} / \text{к. 1300}) = 439$$

Таблица 1. Разбивка показателей на категории в зависимости от их фактических значений

| Коэффициенты     | 1 категория | 2 категория | 3 категория |
|------------------|-------------|-------------|-------------|
| К а.л.           | 0,2 и выше  | 0,15 – 0,2  | менее 0,15  |
| К с.л.           | 0,8 и выше  | 0,5 – 0,8   | менее 0,5   |
| К т.л.           | 2,0 и выше  | 1,0 – 2,0   | менее 1,0   |
| К с.з.с.с        | 1,0 и выше  | 0,7 – 1,0   | менее 0,7   |
| К рентабельности | 0,15 и выше | менее 0,15  | нерентаб.   |

Таблица 2. Расчет суммы баллов

| Показатель       | Фактическое значение | Категория | Вес показателя | Расчет суммы баллов |
|------------------|----------------------|-----------|----------------|---------------------|
| Ка.л.            | 0,69                 | 1         | 0,11           | 0,11                |
| Кс.л.            | 2,1                  | 1         | 0,05           | 0,05                |
| Кт.л.            | 3,18                 | 1         | 0,42           | 0,42                |
| Кс.з.с.с         | 0,66                 | 3         | 0,21           | 0,63                |
| К рентабельности | 0,21                 | 1         | 0,21           | 0,21                |
| Итого            | х                    | х         | 1              | 1,42                |

5 больше 1,05, но меньше 2,42 – соответствует второму классу, т.е. финансовое положение заёмщика – среднее.

Качество обслуживания долга считается хорошим.

Развернутые критерии, по которым определялось категория качества кредита представлены в ситуационной задаче 1 в УМК-Д на кафедре финансов и кредита.

Так как политика резервирования максимальная, то размер резерва будет составлять 20%.

$P_{\min} = 10\,000 \text{ тыс. руб.} * 20\% * (1 - ((0,5 * 11\,750 \text{ тыс. руб.}) / 10\,000 \text{ тыс. руб.})) = 2000 \text{ тыс. руб.}$  – сумма минимального резерва.

Есть возможность рассмотреть возможность принятия данных основных средств к обеспечению:

|                                            |                                                                                                  |                         |                                               |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------|
| Полное наименование Заёмщика:              | «Тверская швейная фабрика»                                                                       |                         |                                               |
| Полное наименование Залогодателя:          | «Тверская швейная фабрика»                                                                       |                         |                                               |
| Рекомендуемая величина залогового дисконта | 0,5                                                                                              |                         |                                               |
| Наименование залога                        | Рыночная стоимость за вычетом предполагаемых расходов, связанных с реализацией обеспечения, руб. | Залоговый дисконт       | Залоговая стоимость, руб.                     |
| Автотранспортное средство                  | 23 500 000                                                                                       | 0,5                     | 11 750 000                                    |
|                                            | Двадцать три миллиона пятьсот тысяч                                                              | Ноль целых пять десятых | Одиннадцать миллионов семьсот пятьдесят тысяч |
| Возможные издержки при реализации          |                                                                                                  | 18 000 рублей           |                                               |

Обеспечение будет принято в залог. Развернутый аналитический отчет представлен в ответе к ситуационной задаче 2 в УМК-Д на кафедре финансов и кредита.

Основные средства, предлагаемые в залог, покрывают сумму кредита и процентов, кредитоспособность средняя – запрашиваемый кредит может быть выдан.

### Типовые темы контрольных работ

1. Управление собственным капиталом, проблемы надежности кредитных организаций.
2. Управление ликвидностью коммерческого банка.
3. Законодательные и правовые основы организации банковского бизнеса в России
4. Организационно-правовые формы управления кредитными организациями.
5. Функции менеджмента и их практическая реализация в кредитных организациях.
6. Контроль в системе банковского менеджмента: его цели, задачи и формы.
7. Планирование деятельности коммерческого банка: система стратегических, текущих и оперативных планов.
8. Банковский менеджмент, его цели и задачи.
9. Управление банковским персоналом
10. Особенности финансового менеджмента в кредитных организациях
11. Процентная политика коммерческого банка.
12. Финансовое планирование и система финансовых планов в кредитных организациях.
13. Управление активами коммерческого банка.
14. Управление пассивами коммерческого банка.
15. Управление валютными рисками кредитных организаций .
16. Управление кредитными рисками кредитных организаций
17. Управление доходами и прибылью коммерческого банка.
18. Маркетинг в системе управления коммерческим банком.
19. Системы оценки деятельности коммерческого банка .

20. Рейтинговые оценки деятельности коммерческих банков .
21. Аналитическая работа в коммерческом банке .
22. Формирование себестоимости и цены банковских услуг
- 23 Организация внутреннего контроля в коммерческом банке.
24. Управление безопасностью коммерческого банка
25. Инновационные технологии в банковском деле.
26. Международный опыт банковского менеджмента
- 27.Виды организационных структур коммерческих банков и особенности их формирования.
- 28.Права и ответственность органов оперативного управления.
- 29.Виды и методы контроля в системе банковского менеджмента.
- 30.Формы, виды и назначение внешнего контроля за деятельностью коммерческих банков.
- 31.Стратегическое планирование и его роль в системе банковского менеджмента.
- 32.Управленческое решение, его подготовка и реализация.

**Типовой вариант письменного контрольного задания (для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ)**

**Варианты заданий**

**Вариант первый**

| № задания | Оценка    | Формулировка задания                                                                                                                                           |       |
|-----------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 1         | 25 баллов | Структура активных банковских операций.                                                                                                                        |       |
| 2         | 25 баллов | Методы управления активными операциями.                                                                                                                        |       |
| 3         | 50 баллов | Активы банка                                                                                                                                                   | Риск% |
|           |           | касса банка- 500 тыс. руб.                                                                                                                                     | 0     |
|           |           | средства на резервном счете в ЦБ России- 4 400 тыс. руб.                                                                                                       | 0     |
|           |           | средства на корреспондентском счете в ЦБ России- 6 500 тыс. руб.                                                                                               | 0     |
|           |           | кредиты, выданные под залог государственных ценных бумаг субъектов Российской Федерации в размере 80 процентов текущей стоимости ценных бумаг- 2 600 тыс. руб. | 20    |
|           |           | кредиты в иностранной валюте выданные субъектам Российской Федерации- 6 300 тыс. руб.                                                                          | 50    |
|           |           | кредиты под залог недвижимости- 15 300 тыс. руб.                                                                                                               | 100   |
|           |           | Необходимо взвесить активы банка с учетом риска?                                                                                                               |       |

**Пример решения 3 задания**

Пусть  $A_p$  -активы банка, взвешенные с учетом риска в соответствии с инструкцией Центрального банка России №180, тогда

$$A_p = \frac{500 \times 0 + 4400 \times 0 + 6500 \times 0 + 2600 \times 20 + 6300 \times 50 + 15300 \times 100}{100} \quad A_p = 18970 \text{ тыс.руб.}$$



Таким образом в соответствии с критериями 180 Инструкции Центрального банка России, активы с учетом риска свидетельствуют о высоком уровне надежности коммерческого банка.

### Вариант второй

| № задания | Оценка    | Формулировка задания                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1         | 25 баллов | Понятие и показатели ликвидности в коммерческом банке.                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 2         | 25 баллов | Управление ликвидностью в коммерческом банке.                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 3         | 50 баллов | Величина предоставленного банком кредита – 12 тыс. руб. процентная ставка – 12% годовых. Срок погашения – 6 месяцев. Сформируйте отчет о погашении кредита двумя способами: 1) кредит и проценты по кредиту будут погашены через 6 месяцев; 2) кредит и проценты по кредиту будут выплачиваться ежемесячно равными долями. |

### Вариант третий

| № Задания | Оценка    | Формулировка задания                              |
|-----------|-----------|---------------------------------------------------|
| 1         | 25 баллов | Сущность и значение маркетинга в банковском деле. |
| 2         | 25 баллов | Объекты и методы маркетинга.                      |

### Вариант четвертый

| № задания | Оценка    | Формулировка задания                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1         | 25 баллов | Капитал коммерческого банка и его структура.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 2         | 25 баллов | Управление заемными средствами банка.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3         | 50 баллов | Произвести оценку достаточности капитала коммерческого банка, если имеются следующие показатели:<br>- заявленный уставный капитал - 300 млн. руб.;<br>- оплаченный уставный капитал – 298 млн. руб.;<br>- собственные акции выкупленные у акционеров – 20 млн. руб.;<br>- остатки средств на расчетных счетах – 250 млн.руб. Сформируйте отчет об уровне достаточности капитала. |

### Вариант пятый

| № задания | Оценка    | Формулировка задания                                                                                                                                                                                  |
|-----------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1         | 25 баллов | Виды и формы контроля за исполнением управленческих решений в коммерческом банке.                                                                                                                     |
| 2         | 25 баллов | Внешний и внутренний контроль в коммерческом банке.                                                                                                                                                   |
| 3         | 50 баллов | Определить относительное изменение совокупной стоимости инвестиционного портфеля коммерческого банка. Сформируйте отчет по динамике изменения стоимости инвестиционного портфеля коммерческого банка. |

|  |  | Эмитент | Количество<br>шт. | Цена покупки<br>руб. | Цена текущая<br>руб. |
|--|--|---------|-------------------|----------------------|----------------------|
|  |  | А       | 15                | 4 000                | 4 400                |
|  |  | Б       | 20                | 4 000                | 4 800                |
|  |  | В       | 50                | 8 000                | 6 800                |
|  |  | Г       | 40                | 6 500                | 6 500                |
|  |  | Д       | 10                | 12 000               | 9 000                |
|  |  | ГКО     | 50                | 680                  | 743                  |

### **Контент тестовых заданий (для студентов заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ)**

Тест по типу «один из многих».

**1. SWOT анализ в коммерческом банке- это \_\_\_\_\_**

оценка слабых сторон деятельности банка

\*оценка функциональных зон для выявления сильных и слабых сторон

оценка слабых сторон деятельности банка

оценка деятельности основных конкурентов

Тест по типу «один из многих».

**2. Раздел бизнес-плана коммерческого банка в котором находятся данные об акционерном капитале- это \_\_\_\_\_**

первый раздел

второй раздел

\*третий раздел

четвертый раздел

Тест по типу «многие из многих».

**3. Индивидуальные материально- психологические стимулы для работников банка- это \_\_\_\_\_**

\*оплата расходов на питание

\*дополнительный отпуск

поощрение новаторских предложений

выражение благодарности в устной и/или письменной форме

Тест по типу «многие из многих».

**4. Формы дополнительной оплаты труда банковского персонала :**

\* ежеквартальные премии

\*вознаграждение по итогам года

\*фиксированные индивидуальные доплаты к должностному окладу

гарантированный оклад

Тест по типу «один из многих».

**5. Должностными требованиями в коммерческом банке- это \_\_\_\_\_**

письменный перечень операций на конкретном рабочем месте

\*требования, предъявляемые к работнику занимающему должность

требования к стажу работника

Тест по типу «многие из многих».

**6. Какие методы сбора информации о работе сотрудников применяются в коммерческих банках:**

- \*непосредственное наблюдение
  - \*анкетирование
  - \*интервью
  - скрытое наблюдение
- Тест по типу «один из многих».

**7. Наиболее эффективный способ поиска новых сотрудников- это \_\_\_\_\_**

- объявление о найме в средствах массовой информации
  - прием на работу по рекомендациям сотрудников
  - обращение на зарубежные рынки труда
  - \*обращение в специализированные учебные заведения
- Тест по типу «один из многих».

**8. Орган управления принимающий решение о приеме на работу в банк оперативного управляющего-это \_\_\_\_\_**

- \*общие собрание акционеров-участников
  - советом директоров банка
  - собрание трудового коллектива
- Тест по типу «многие из многих».

**9. Виды оплаты труда, которые применяются в банках:**

- \*повременная
- \*сдельная
- смешанная

Тест по типу «многие из многих».

**10. Индивидуальные морально- психологические стимулы для работников банка- это \_\_\_\_\_**

- повышение в должности
- \* создание условий для служебного роста
- \*выражение благодарности в устной и/или письменной форме
- дополнительный отпуск

Тест по типу «один из многих».

**11. Способ развития персонала в коммерческом банке- это \_\_\_\_\_**

- \*повышение квалификации путем обучения
- материальное стимулирование
- моральное поощрение
- оплата проездных билетов

Тест по типу «многие из многих».

**12. Цели банковского контроля:**

- \*предупреждение возможных ошибок
- \*своевременное отклонение в ходе выполнения решений
- \*выявление должностных злоупотреблений
- наказание работников за допущенное нарушение

Тест по типу «один из многих».

**13. Цель фильтрующего контроля-это \_\_\_\_\_**

- \*постоянное наблюдение за ходом выполнения решений
- выборочное наблюдение в случае отклонений в ходе выполнения решений
- выявление соответствия выполнения решений законодательным документам
- выявление не эффективных решений

Тест по типу «многие из многих».

**14. Внешняя оценка деятельности коммерческого банка может проводиться» следующими организациями:**

- \*Центральным банком РФ и рейтинговыми агентствами
- Министерством экономического развития в торговли РФ
- \*Государственной налоговой инспекцией
- Министерство внутренних дел РФ

Тест по типу «один из многих».

**15. Предварительный контроль – это \_\_\_\_\_**

- \*контроль на стадии принятия решения
- контроль вышестоящего органа над нижестоящим
- контроль за использованием финансовых ресурсов
- контроль деятельности операционного-кассового работника

Тест по типу «один из многих».

**16. Вид контроля, который осуществляют исполнители управленческих решений- это \_\_\_\_\_**

- предварительный
- \*текущий
- последующий
- внезапный

Тест по типу «один из многих».

**17. Пруденциальный надзор за деятельностью банков- это \_\_\_\_\_:**

- надзор за соблюдением внутренних инструкций руководством банка
- \*надзор ЦБ РФ за соблюдением банками законодательных актов
- надзор налоговых органов за соблюдением кассовой дисциплины
- надзор санитарных служб

Тест по типу «один из многих».

**18. Основная задача текущего контроля в банке- это \_\_\_\_\_**

- выявление ошибок в процессе составления текущих планов
- \*выявление отклонений в ходе выполнения текущих планов
- выявление отклонений по итогам исполнения планов
- регистрация результатов контроля

Тест по типу «один из многих».

**19. Основная задача последующего контроля- это \_\_\_\_\_**

- оценка результатов выполнения перспективных планов
- \*оценка результатов выполнения перспективных и текущих планов
- анализ результатов выполнения текущих планов
- анализ информации необходимой для решения

Тест по типу «один из многих».

**20. Работник банка постоянно занимающийся контролем за деятельностью других сотрудников- это \_\_\_\_\_**

- главный бухгалтер
- \*ревизор банка
- руководитель банка
- внутренний аудитор

**Шкала оценивания.**

Таблица 7

| Экзамен<br>(5-<br>балльная<br>шкала) | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2                                    | Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой, не сформированы. Отсутствие минимально допустимого уровня в самостоятельной оценке финансовых показателей коммерческого банка. Практические навыки профессиональной деятельности не сформированы.                                                                          |
| 3                                    | Оценивает финансовые показатели и формирует аналитический отчет, используемый для принятия управленческих решений в коммерческом банке. Практические навыки профессиональной деятельности сформированы не в полной мере.                                                                                                                  |
| 4                                    | Оценивает финансовые показатели и формирует аналитический отчет, используемый для принятия управленческих решений в коммерческом банке, в частности для оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика. Высказывает суждение. Практические навыки профессиональной деятельности в значительной мере сформированы. |
| 5                                    | Оценивает финансовые показатели и формирует аналитический отчет, используемый для принятия управленческих решений в коммерческом банке, в частности для оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика. Высказывает профессиональное суждение. Практические навыки профессиональной деятельности сформированы.    |

Итоговая оценка обучающихся по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ по дисциплине формируется по результатам выполнения ПКЗ и прохождения электронного тестирования. Выставленные по результатам выполнения указанных видов работ баллы (по 100-балльной шкале) переводятся в оценку на основании следующей формулы:

$$\Sigma = \text{ПКЗ} \times 0,4 + \text{ТЕСТ} \times 0,6$$

4.4. Промежуточная аттестация по дисциплине «Банковский менеджмент» проводится по очной форме обучения в форме экзамена, по заочной форме обучения в форме экзамена.

Экзаменационные билеты включают теоретический вопрос и ситуационную задачу. Экзаменационные билеты включают задания, позволяющие оценить уровень сформированности компетенции по дисциплине.

Ответ на теоретический вопрос позволяет проверить качественное овладение содержанием курса и интеллектуальными умениями: логично и последовательно излагать свои мысли, применять теоретические знания для обоснования и объяснения предложенных явлений и процессов, использовать знания в жизненных ситуациях, прогнозировать последствия, формулировать гипотезы, делать выводы, выражать и обосновывать свою точку зрения, приводить аргументы в поддержку определенной точки зрения или в опровержении ее и др. Критерии оценивания, представленные в таблице 2, 3 позволяют привязать полноту ответа и уровень продемонстрированных знаний и умений в четырех-балльной и сто-балльной шкале оценок.

Ситуационная задача необходима для оценки навыков по поиску информации, выбору инструментальных средств для оценки социально-экономических показателей,

демонстрации расчетных и аналитических способностей, необходимых для принятия обоснованных решений.

Экзамен по дисциплине служит для оценки уровня полученных студентами теоретических и практических знаний, умений, а также навыков самостоятельной работы, творческого мышления, умения синтезировать полученные знания и применять их в решении практических задач. По итогам экзамена в ведомость выставляется оценка по шкале порядка: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Студент обязан явиться на экзамен в указанное в расписании время. Опоздание на экзамен не допускается. В порядке исключения на экзамен могут быть допущены лица, предъявившие оправдательные документы, связанные с причинами опоздания. При этом задание должно быть выполнено во время, отведенное на сдачу экзамена всему потоку/группе.

Во время проведения экзамена студентам запрещается иметь при себе и использовать средства связи. Использование материалов, а также попытка общения с другими студентами или иными лицами, в том числе с применением электронных средств связи, несанкционированные перемещения и т.п. являются основанием для удаления студента из аудитории и последующего проставления оценки «неудовлетворительно».

## **5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины**

Методические рекомендации по изучению дисциплины «Банковский менеджмент» на кафедре финансов и кредита в УМК-Д. Для студентов заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ разработаны «Методические рекомендации по освоению дисциплины «Банковский менеджмент» студентами заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ», которые размещены на сайте Сибирского института управления – филиала РАНХиГС <http://siu.ranepa.ru/sveden/education/>.

Дисциплина «Банковский менеджмент» предназначена для того, чтобы дать теоретические представления о деятельности коммерческих банков, определения оптимальной величины и структуры активов и их источников, формирования положительных финансовых результатов, и подбора эффективных методов финансового управления с учетом факторов неопределенности и риска.

Кроме того, дисциплина «Банковский менеджмент» ориентирована на получение практических навыков, таких как умение выявлять тенденции и перспективы развития коммерческого банка на основе анализа основных финансовых показателей, определять виды банковских операций (банковские риски, целесообразность инвестиционной политики), формировать систему объективной оценки платежеспособности клиентов.

Материалы лекций являются основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной работы. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций, лекций проблемного типа, лекций-дискуссий. При подготовке к лекции дискуссии преподаватель может рекомендовать обучающимся предварительное изучение материалов периодических изданий, а также подготовку примеров из практики.

Для наилучшего усвоения материала студент обязательно должен посещать все лекционные и семинарские занятия, что будет способствовать постепенному накоплению знания, максимальному развитию умений и навыков. Кроме того, студент обязан выполнять все виды самостоятельной работы. При подготовке к семинарам студент готовит темы и вопросы, в том числе выносимые на самостоятельное изучение, при необходимости составляет конспект, тезисы доклада, выполняет расчетные домашние задания, пишет эссе.

Практические (семинарские) занятия позволяют более детально проработать наиболее важные темы курса. Целью практических (семинарских) занятий является контроль за степенью усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы и рассмотрение наиболее сложных и спорных вопросов в рамках

темы занятия. Практические занятия предполагают активную работу обучающихся с целью формирования и развития профессиональных навыков студентов, навыков исследовательской работы и творческого подхода к решению поставленных задач.

Самостоятельная работа студентов включает следующие виды: подготовку к практическим (семинарским) занятиям в соответствии с вопросами, представленными в рабочей программе дисциплины, изучение нормативно-правовых актов, работа с информационными ресурсами (сайтами), изучение учебного материала, отнесенного к самостоятельному освоению, выполнение домашних заданий, выполнение расчетных заданий.

При обучении на заочной форме большее количество часов отведено учебным планом на самостоятельное изучение материала.

Студент должен посетить установочные лекции, на которых излагается цель, задачи и содержание курса, выдается задание на контрольную работу, приводятся рекомендации и критерии оценивания. В ходе лекционных занятий раскрываются базовые вопросы в рамках дисциплины. Обозначаются ключевые аспекты тем, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала. Материалы лекций являются опорной основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной и контрольной работ, а также к промежуточной аттестации по дисциплине. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций и лекций-дискуссий.

### **Методические рекомендации по подготовке к опросам, тестированию**

Подготовка к опросам, тестированию предполагает изучение текстов лекций по Банковскому менеджменту, а также рекомендованных литературных источников (основной и дополнительной литературы). Кроме того, студенты должны активно пользоваться сайтом Центрального банка России и сайтом ассоциации Российских банков. Текущую проработку материалов лекций целесообразно осуществлять в течение 2 – 3-х дней после её проведения. С этой целью необходимо просмотреть записи и подчеркнуть заголовки и самые ценные положения разными цветами (применение разноцветных пометок делают важные положения более наглядными, и облегчают визуальное запоминание), внимательно изучить ключевые слова темы занятия. Отдельные темы курса предполагают дополнительную проработку материала, доработку лекций, составление конспектов.

### **Методические рекомендации по подготовке докладов**

При подготовке докладов по теме «Особенности ценообразования в коммерческом банке» студентам рекомендуется пользоваться рекомендуемыми литературными источниками, а также информацией с сайта Центрального банка, где можно найти ценовую политику коммерческих банков на рынках. Цель выполнения докладов выработка у студента опыта самостоятельного получения углубленных знаний по одной из проблем (тем) курса. Выполнение данного вида работы имеет большое значение: во-первых, она закрепляет и углубляет знания студентов по изучаемой учебной дисциплине; во-вторых, приобщает студентов к самостоятельной творческой работе с экономической литературой, приучает находить в ней основные дискуссионные и положения, относящиеся к рассматриваемой проблеме; подбирать, обрабатывать и анализировать конкретный материал и на его основе делать обоснованные выводы; в-третьих, студент учится последовательно и экономически грамотно излагать свои мысли при анализе проблем, изложенных в научной литературе, связывать общие теоретические положения с конкретной действительностью; в-четвертых, студент приобретает опыт подготовки выступлений и докладов на семинарских занятиях, участия в дискуссиях и научных практических конференциях. При подготовке доклада студент также готовит список

вопросов по выбранной теме. Подготовленные вопросы могут быть использованы с целью экспресс-опроса студентов, слушающих доклад или как вариант проверки подготовки студента к занятию. Опрос может происходить как в устной, так и в письменной форме. Студент имеет право пользоваться подготовленным текстом доклада, но не читать его полностью. Рекомендовано использование мультимедиа-презентации при изложении материала.

### **Подготовка к решению кейсов, ситуационных задач**

Суть метода конкретных ситуаций заключается в его направленности на развитие компетентности в принятии решений в условиях, максимально приближенных к реальности. Главная особенность метода в том, что участники во время работы над конкретной учебной ситуацией находятся не в пассивной роли получателя информации, а оказываются в центре процесса решения проблемы. Кейс-метод играет важную роль в активизации процесса обучения студентов, сближении с реальной практикой, повышении эффективности профессиональной подготовки, развитии навыков командной работы и лидерских качеств менеджеров.

Профессиональные навыки, формируемые в процессе работы над учебной ситуацией: выявление, определение и решение проблем; работа с информацией – осмысление контекст и значения деталей ситуации; анализ и синтез информации; работа с предположениями и заключениями; развитие альтернативного мышления; оценка альтернатив; принятие решений; навыки межличностной и групповой коммуникации; понимание проблем реализации принятых решений; соотнесение теории с учебной ситуацией и с реальной практикой; представление результатов работы.

### **Методические рекомендации по написанию эссе**

В целях раскрытия и развития творческих способностей, более глубокого осмысления содержания и соотношения понятий финансовая политика, стратегия, тактика студенты пишут эссе. Цель эссе состоит в развитии навыков самостоятельного творческого мышления и письменного изложения собственных умозаключений. Эссе должно содержать чёткое изложение сути поставленной проблемы, включать самостоятельно проведенный анализ этой проблемы с использованием концепций и аналитического инструментария дисциплины, выводы, обобщающие авторскую позицию по поставленной проблеме (рекомендуемый объём эссе – 10 тысяч знаков). При выполнении эссе допустимо использование источников дополнительной информации.

### **Краткие методические указания по написанию контрольной работы**

Контрольная работа по курсу «Банковский менеджмент» выполняется в процессе обучения с целью самостоятельного применения полученных знаний для решения конкретных практических задач в области развития банковских услуг, а также формирования навыков расчетов и обоснования принимаемых управленческих решений.

Контрольная работа представляет собой законченную разработку в области банковских операций, в которой необходимо:

- обосновать актуальность исследуемой проблемы;
- провести анализ информации из литературных источников, периодических изданий;
- использовать фактические данные коммерческого банка, провести их анализ;
- производить необходимые аналитические, прогнозные или плановые расчеты;
- дать оценку выявленным тенденциям и закономерностям и предложить пути совершенствования изучаемых процессов.

Во введении дается оценка современного состояния решаемой проблемы, обосновывается актуальность темы, определяется объект и предмет исследования,



ставятся цель и задачи,  
определяются методы исследования,  
формулируются теоретические основы исследования,  
характеризуются информационные материалы, а при необходимости  
вычислительные средства, использованные в работе.

Основная часть рассматривает сущность и основные результаты исследования. Она подразделяется на части, которые могут делиться на параграфы, пункты и подпункты. Контрольная работа состоит из 2 частей.

Первая часть должна носить теоретико-методологический характер. В ней раскрывается сущность проблемы в рамках долгосрочной или краткосрочной финансовой политики, ее состояние, рассматриваются дискуссионные вопросы, методологические основы исследования.

Вторая часть разрабатывается как расчетная. Она основана на конкретном материале, дополненном сведениями из различных информационных источников. Расчетные данные должны быть представлены в таблицах. Средством, обеспечивающим наглядность и удобство восприятия выявленных тенденций и закономерностей, являются схемы, графики, рисунки. Основная задача аналитической части состоит в выявлении противоречий в предметной области, в обосновании выводов, выработке предложений и рекомендаций.

Объем контрольной работы 25 стр. (без учета приложений), 14 шрифт, 1,5 интервал.

## **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

### **6.1. Основная литература.**

1. Гришанова, А. В. Банковский менеджмент : учеб. пособие для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.01 - Экономика / А. В. Гришанова ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2016. - 246 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. - филиал РАНХиГС. - Режим доступа : <http://www.saranet.ru>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

2. Жуков, Е. Ф. Банковский менеджмент [Электронный ресурс] : учебник / Е. Ф. Жуков. - 2-е изд., перераб. и доп. - Электрон. дан. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 255 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=436711>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

3. Кириллов, П. К. Основы менеджмента банковских услуг [Электронный ресурс] / П. К. Кириллов. - Электрон. дан. - Москва : Лаб. книги, 2010. - 158 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=88353>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

4. Ковалев, П. П. Банковский риск-менеджмент [Электронный ресурс]. — Электрон. дан. — Москва : Финансы и статистика, 2014. — 303 с. — Доступ из ЭБС изд-ва «Лань». - Режим доступа : [http://e.lanbook.com/books/element.php?pl1\\_id=69167](http://e.lanbook.com/books/element.php?pl1_id=69167), требуется авторизация. — Загл. с экрана.

### **6.2. Дополнительная литература.**

1. Аванесов, Г. А. Банковский менеджмент [Электронный ресурс] : учебник / Г. А. Аванесов ; под ред. Е. Ф. Жукова. - 4-е изд., перераб. и доп. - Электрон. дан. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2012. - 319 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». -

Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=447801>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

2. Алдашева, А. А. Психологические механизмы банковского менеджмента [Электронный ресурс] / А. А. Алдашева, В. И. Медведев, У. К. Сарбанов. — Электрон. дан. — Москва : Пер Сэ, 2002. — 223 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/7410.html>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

3. Банковский менеджмент [Электронный ресурс] : учебник / Е. Ф. Жуков [и др.]. — Электрон. дан. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2012. — 319 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/7028>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

4. Банковский менеджмент и маркетинг [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Э. Рид [и др.]. — Электрон. дан. — Краснодар : Южный ин-т менеджмента, 2010. — 53 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/9781>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

5. Банковское дело [Электронный ресурс] : учебник / Н. Н. Наточеева, Ю. А. Ровенский, Е. А. Звонова и др. ; под ред. Н. Н. Наточеева. — Электрон. дан. - Москва : Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2016. - 272 с. — Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=453872>, требуется авторизация. - Загл. с экрана. — То же [Электронный ресурс]. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/60593.html>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

6. Исаева, Е. А. Банковское дело [Электронный ресурс] : учеб.-практ. пособие / Е. А. Исаева. — Электрон. дан. — Москва : Евраз. открытый ин-, 2011. - 318 с. — Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=90803>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

7. Исаева, Е. А. Стратегический менеджмент в финансово-кредитных организациях [Электронный ресурс] : учеб.-метод. комплекс / Е. А. Исаева. — Электрон. дан. - Москва : Евразийский открытый институт, 2011. - 212 с. — Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=93221>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

8. Кузнецова, Л. В. Эффективность корпоративного управления в банковской деятельности [Электронный ресурс] / Л. В. Кузнецова. — Электрон. дан. - Москва : Креативная экономика, 2012. - 160 с. — Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=137701>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

9. Масленченков, Ю. С. Финансовый менеджмент банка [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Ю. С. Масленченков. — Электрон. дан. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 399 с. — Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114531>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

10. Никонова, И. А. Стратегия и стоимость коммерческого банка [Электронный ресурс] / И. А. Никонова, Р. Н. Шамгунов. — Электрон. дан. — Москва : Альпина Паблишер, 2016. — 304 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/41431>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

11. Новоселова, Е. Г. Деньги, кредит, банки [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Е. Г. Новоселова, Е. Н. Соболева. — Электрон. дан. — Томск : Том. политехн. ун-т, 2014. — 79 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/34661>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

12. Синки-мл, Джозеф. Финансовый менеджмент в коммерческом банке и в индустрии финансовых услуг [Электронный ресурс] / Джозеф Синки-мл. — Электрон. дан. — Москва : Альпина Паблишер, Альпина Бизнес Букс, 2016. — 1017 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/41492.html>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

#### 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.

1. Гришанова, А. В. Банковский менеджмент : учеб. пособие для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.01 - Экономика / А. В. Гришанова ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2016. - 246 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://www.saranet.ru>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

#### 6.4. Нормативные правовые документы.

1.Федеральный закон № 86-ФЗ от 12 июня 2002 г. «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»//Собрание законодательства Российской Федерации.-2002.- №28.

2. Федеральный закон № 395-1 от 2 декабря 1990 г. «О банках и банковской деятельности в РСФСР»// Ведомости съезда народных депутатов РСФСР.-1990. -№27.

3. Федеральный закон № 115-ФЗ от 7 августа 2001 г. «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»// Рос.газ.-2001.- №151-152.

4.Инструкция ЦБ №180-И от 28 июля 2017г. «Об обязательных нормативах банков»// Вестник Банка России.-2017.

5.Инструкция ЦБ №135-И от 02 апреля 2010г. «О порядке принятия Банком России решения о государственной регистрации кредитных организаций и выдаче лицензий на осуществление банковских операций»// Вестник Банка России.-2010.- №23.

6.Положение ЦБ №507-П от 01декабря 2015г. «Об обязательных резервах кредитных организаций»// Вестник Банка России.-2015.- №122.

7.Положение ЦБ №215-П от 10 февраля 2003г. «О методике определения собственных средств (капитала) кредитных организаций» // Вестник Банка России.-2003.- №15.

8.Положение ЦБ №384-П от 29 июня 2012 «О платежной системе Банка России» » // Вестник Банка России.-2012.- №34.

9.Положение ЦБ №383-П от 19 июня 2012 «О правилах осуществления перевода денежных средств» //Вестник Банка России.-2012.- №34.

10.Положение ЦБ №254-П от 26 марта 2004г. «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери по ссудам, по ссудной и приравненной к ней задолженности»// Вестник Банка России.-2004.- №28.

11.Указание ЦБ №2005-У от 30 апреля 2008г. «Об оценке экономического положения банков»// Вестник Банка России.-2008.- №28.

#### 6.5. Интернет-ресурсы.

1.Центральный банк Российской Федерации [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / ЦБ РФ. - Электрон. дан. - М., 2000 – 2014. – Режим доступа: <http://www.cbr.ru>, свободный.

2.Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / Федер. служба гос. статистики. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2014. – Режим доступа: <http://www.gks.ru>, свободный.

3. Федеральная служба по финансовым рынкам [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / Федер. Служба по фин. Рынкам. - Электрон. дан. - М., 2000 – 2014. – Режим доступа: <http://www.fcsm.ru>, свободный.

4. Агентство по страхованию вкладов [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / : Агентство по страхованию вкладов. - Электрон. дан. - М., 2004 – 2014. – Режим доступа: <http://www.asv.org.ru>, свободный.

5. Ассоциация российских банков [Электронный ресурс] : / АРБ. - Электрон. дан. - М., 1999 – 2014. – Режим доступа: <http://www.arb.ru/site>, свободный.

6. Национальный банковский журнал NBJ [Электронный ресурс] : / Национальный банковский журнал NBJ. - Электрон. дан. - М., 2000 – 2014. – Режим доступа: <http://www.nbj.ru>, свободный.

7. Bankir.Ru информационное агентство [Электронный ресурс] : / Bankir.Ru информационное агентство. - Электрон. дан. - М., 1999 – 2014. – Режим доступа: <http://www.bankir.ru>, свободный.

#### 6.6. Иные источники

Иные источники не используются

### 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

Для изучения учебной дисциплины «Банковский менеджмент» необходимо наличие аудиторий, оснащенных мультимедийным оборудованием и компьютерных классов с выходом в Интернет, доступ к правовой системе «Консультант Плюс».

Работа выполняется с использованием текстового редактора MS WORD, MS EXCEL – для таблиц, диаграмм, финансовых и математических функций и т.д., MS PowerPoint – для подготовки слайдов и презентаций.

|                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа</b>                                                                              | Экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподаватель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Класс деловых игр</b>                                                                                                                      | Ноутбуки, выход в Интернет ч/з Wi-Fi, аудиторная доска, аудиторные столы, стулья                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа</b>                                                                             | Стол� аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Помещения для самостоятельной работы обучающихся. Компьютерные классы Центр интернет-ресурсов</b> оборудования, наглядные учебные пособия. | <b>Компьютерные классы:</b> компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, программа 1С, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные.<br><b>Центр интернет-ресурсов:</b> компьютеры с выходом в Интернет, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», |

|                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                      | «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного |
| <b>Библиотека (имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет)</b> | Компьютеры с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья, Wi-Fi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Видеостудия для проведения вебинаров</b>                                                                          | Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Видеостудия для вебинаров</b>                                                                                     | Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Кафедры</b>                                                                                                       | На каждой кафедре одно рабочее место, оснащенное компьютером, веб-камерой, гарнитурой.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

Программное обеспечение необходимое для реализации учебного процесса по дисциплине:

- пакет MS Office;
- Microsoft Windows;
- сайт филиала;
- СДО Прометей;
- корпоративные базы данных;
- iSpring Free Cam8.

**Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС**

**Факультет экономики и финансов**

**Кафедра финансов и кредита**

**УТВЕРЖДЕНА**

**кафедрой финансов и кредита**

**Протокол от «29» августа 2018 г. № 7**

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
ДИСЦИПЛИНЫ**

**БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ  
В КОММЕРЧЕСКОМ БАНКЕ**

**Б1.В.ДВ.8.2**

**краткое наименование дисциплины – БУ в КБ**

**по направлению подготовки 38.03.01 Экономика**

**направленность (профиль): «Финансы и кредит»**

**квалификация: Бакалавр**

**формы обучения: очная, заочная**

**Год набора - 2019**

**Новосибирск, 2018**

**Автор – составитель:**

кандидат экономических наук, доцент кафедры финансов и кредита А.В. Гришанова

Заведующий кафедрой финансов и кредита

кандидат экономических наук, доцент Т.К. Гоманова

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                               |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы .....                                                 | 4  |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО.....                                                                                                                            | 5  |
| 3. Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                                                    | 6  |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине.....                                                  | 10 |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                         | 35 |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине..... | 39 |
| 6.1 Основная литература. ....                                                                                                                                                 | 39 |
| 6.2. Дополнительная литература.....                                                                                                                                           | 39 |
| 6.3 Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....                                                                                                               | 39 |
| 6.4. Нормативные правовые документы.....                                                                                                                                      | 39 |
| 6.5 Интернет-ресурсы.....                                                                                                                                                     | 40 |
| 6.6 Иные источники.....                                                                                                                                                       | 40 |
| 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....                                                | 40 |



## 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы

1.1. Дисциплина Бухгалтерский учет в коммерческом банке Б1.ВДВ.8.2 обеспечивает овладение следующими компетенциями на очной форме обучения:

Таблица 1.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                              | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                               |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-7            | Способность, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор и /или аналитический отчет | ПК-7.3.                        | Способность исследовать и интерпретировать полученные в результате расчетов данные и сформировать аналитический отчет |

Дисциплина Б1.В.ДВ.8.2 Бухгалтерский учет в коммерческом банке обеспечивает овладение следующими компетенциями на заочной форме обучения, на заочной форме обучения включая ДОТ:

Таблица 1.2

| Код компетенции | Наименование Компетенции                                                                                                                                                              | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                 |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-7            | Способность, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор и /или аналитический отчет | ПК-7.4.                        | Способность формировать аналитический отчет, используемый для принятия управленческих решений на уровне микро и макроэкономики, в частности для оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика. |

1.2. В результате освоения дисциплины Бухгалтерский учет в коммерческом банке у студентов очной формы обучения должны быть сформированы:

Таблица 2.1

| ОТФ/ТФ                                         | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                        |
|------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 08.015.А /02.6<br>оценка<br>платежеспособности | ПК -7.3.                       | на уровне знаний:<br>методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность различных субъектов экономики. . |

|                                                       |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| и<br>кредитоспособности<br>потенциального<br>заемщика |  | на уровне умений: интерпретировать полученные результаты анализа, в том числе с целью оценки платежеспособности и кредитоспособности заемщика, составлять информационные обзоры и аналитические отчеты с профессиональным суждением, в том числе характеризующие платежеспособность субъектов экономики. |
|                                                       |  | на уровне навыков:<br>расчет финансово-экономических показателей для составления информационного обзора или аналитического отчета, в том числе показателей платежеспособности и кредитоспособности заемщика.                                                                                             |

В результате освоения дисциплины Бухгалтерский учет в коммерческом банке у студентов заочной формы обучения, в т.ч с применением ДОТ должны быть сформированы:

Таблица 2.1

| ОТФ/ТФ                                                                                                  | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 08.015.А /02.6<br>оценка<br>платежеспособности<br>и<br>кредитоспособности<br>потенциального<br>заемщика | ПК-7.4.                        | на уровне знаний:<br>методов анализа финансовых показателей, характеризующих деятельность различных субъектов экономики. .                                                                                                                                                                               |
|                                                                                                         |                                | на уровне умений: интерпретировать полученные результаты анализа, в том числе с целью оценки платежеспособности и кредитоспособности заемщика, составлять информационные обзоры и аналитические отчеты с профессиональным суждением, в том числе характеризующие платежеспособность субъектов экономики. |
|                                                                                                         |                                | на уровне навыков:<br>расчет финансово-экономических показателей для составления информационного обзора или аналитического отчета, в том числе показателей платежеспособности и кредитоспособности заемщика.                                                                                             |

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетных единицы.

По очной форме обучения количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 44, их них 22 лекционного типа, 22 практического (семинарского) типа, и 82 на самостоятельную работу обучающихся; по заочной форме обучения, заочной формой обучения с применением ДОТ количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 14, их них 6 лекционного типа, 8 практического (семинарского) типа, и 121 на самостоятельную работу обучающихся.

### Место дисциплины

Дисциплина Б1.В.ДВ.8.2 Бухгалтерский учет в коммерческом банке изучается студентами очной формы обучения на 4 курсе в 8 семестре, студентами заочной формы, заочной формой обучения с применением ДОТ – на 5 курсах.

Дисциплина реализуется по очной форме обучения после изучения дисциплин Б1.В.ДВ.5.1 Общая теория денег, Б1.В.ДВ.5.2 Теория денег и денежного обращения, Б1.В.ОД.5 Государственные и муниципальные финансы.

Дисциплина реализуется по заочной форме обучения после изучения дисциплин Б1.В.ДВ.5.1 Общая теория денег, Б1.В.ДВ.5.2 Теория денег и денежного обращения.

Дисциплина реализуется по заочной форме обучения с применением ДОТ после изучения дисциплин Б1.В.ДВ.5.1 Общая теория денег, Б1.В.ДВ.5.2 Теория денег и денежного обращения, Б2.П.1 Практика по получению профессиональных умений и опыта профессиональной деятельности.

### 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1

| № п/п                    | Наименование тем,<br>(разделов)                                                                 | Объем дисциплины, час. |                                                                                |    |    |     |    | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|----------------------------------------------------------------------------|
|                          |                                                                                                 | Всего                  | Контактная работа<br>обучающегося с преподавателем<br>по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                            |
|                          |                                                                                                 |                        | л                                                                              | лр | пз | КСР |    |                                                                            |
| Очная форма обучения     |                                                                                                 |                        |                                                                                |    |    |     |    |                                                                            |
| Раздел 1.                | Основные положения бухгалтерского учета в кредитных организациях.                               | 48                     | 8                                                                              |    | 8  |     | 32 |                                                                            |
| Тема 1.1.                | Основы бухгалтерского учета в кредитных организациях                                            | 12                     | 2                                                                              |    | 2  |     | 8  | эссе                                                                       |
| Тема 1.2.                | Принципы организации учетно-операционной работы в кредитных организациях.                       | 12                     | 2                                                                              |    | 2  |     | 8  | опрос                                                                      |
| Тема 1.3.                | Организация и учет при различных формах безналичных расчетов.                                   | 12                     | 2                                                                              |    | 2  |     | 8  | эссе                                                                       |
| Тема 1.4                 | Учет межбанковских расчетов.                                                                    | 12                     | 2                                                                              |    | 2  |     | 8  | кейс                                                                       |
| Раздел 2                 | Учет капитала коммерческого банка и расчетно-кассовых операций.                                 | 48                     | 8                                                                              |    | 8  |     | 32 |                                                                            |
| Тема 2.1                 | Учет капитала и расчетно-кассовых операций.                                                     | 12                     | 2                                                                              |    | 2  |     | 8  | доклад                                                                     |
| Тема 2.2.                | Учет операций кредитных организаций с драгоценными металлами и природными драгоценными камнями. | 12                     | 2                                                                              |    | 2  |     | 8  | Практическое задание                                                       |
| Тема 2.3.                | Учет привлеченных средств кредитной организации                                                 | 12                     | 2                                                                              |    | 2  |     | 8  | доклад                                                                     |
| Тема 2.4.                | Учет собственных средств кредитной организации.                                                 | 12                     | 2                                                                              |    | 2  |     | 8  | опрос                                                                      |
| Раздел 3.                | Бухгалтерский учет активных операций банка.                                                     | 30                     | 6                                                                              |    | 6  |     | 18 |                                                                            |
| Тема 3.1.                | Организация и порядок учета кредитных операций.                                                 | 12                     | 2                                                                              |    | 2  |     | 8  | Результат самостоятельной работы                                           |
| Тема 3.2.                | Организация и порядок учета активных операций с ценными бумагами.                               | 12                     | 2                                                                              |    | 2  |     | 8  | доклад                                                                     |
| Тема 3.3.                | Учет нетрадиционных банковских операций.                                                        | 6                      | 2                                                                              |    | 2  |     | 2  | кейс                                                                       |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                 | 18                     |                                                                                |    |    | 18  |    | Экзамен                                                                    |
| Всего:                   |                                                                                                 | 144                    | 22                                                                             |    | 22 | 18  | 82 | ак.ч                                                                       |
|                          |                                                                                                 | 4                      |                                                                                |    |    |     |    | з.е.                                                                       |
|                          |                                                                                                 | 108                    |                                                                                |    |    |     |    | ас.ч                                                                       |

Таблица 3.2

| № п/п                    | Наименование тем,<br>(разделов)                                           | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    |    |     |     | Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|-----|----------------------------------------------------------------|
|                          |                                                                           | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     | СР  |                                                                |
|                          |                                                                           |                        | л                                                                        | лр | пз | КСР |     |                                                                |
|                          |                                                                           |                        |                                                                          |    |    |     |     |                                                                |
| Заочная форма обучения   |                                                                           |                        |                                                                          |    |    |     |     |                                                                |
| Раздел 1.                | Основные положения бухгалтерского учета в кредитных организациях.         | 47                     | 1                                                                        | 2  |    | 44  |     |                                                                |
| Тема 1.1.                | Основы бухгалтерского учета в кредитных организациях                      | 11                     |                                                                          |    |    | 11  |     | Результат самостоятельной работы                               |
| Тема 1.2.                | Принципы организации учетно-операционной работы в кредитных организациях. | 12                     |                                                                          |    | 1  | 11  |     | Тестирование                                                   |
| Тема 1.3.                | Организация и учет при различных формах безналичных расчетов.             | 12                     | 1                                                                        |    |    |     | 11  | Результат самостоятельной работы                               |
| Тема 1.4                 | Учет межбанковских расчетов.                                              | 12                     |                                                                          |    | 1  |     | 11  | Тестирование                                                   |
| Раздел 2                 | Учет капитала и расчетно-кассовых операций                                | 52                     | 4                                                                        |    | 4  |     | 44  |                                                                |
| Тема 2.1                 | Учет и оформление кассовых операций                                       | 13                     | 1                                                                        |    | 1  |     | 11  | Результат самостоятельной работы                               |
| Тема 2.2.                | Учет операций с драгоценными металлами                                    | 13                     | 1                                                                        |    | 1  |     | 11  | Тестирование                                                   |
| Тема 2.3.                | Учет привлеченных средств                                                 | 13                     | 1                                                                        |    | 1  |     | 11  | Тестирование                                                   |
| Тема 2.4.                | Учет собственных средств                                                  | 13                     | 1                                                                        |    | 1  |     | 11  | Ситуационные задания                                           |
| Раздел 3.                | Бухгалтерский учет активных операций                                      | 36                     | 1                                                                        |    | 2  |     | 33  |                                                                |
| Тема 3.1.                | Учет кредитных операций                                                   | 13                     | 1                                                                        |    | 1  |     | 11  | Ситуационные задания                                           |
| Тема 3.2.                | Учет операций банка с ценными бумагами                                    | 12                     |                                                                          |    | 1  |     | 11  | Результат самостоятельной работы                               |
| Тема 3.3.                | Учет нетрадиционных операций                                              | 11                     |                                                                          |    |    |     | 11  | Ситуационные задания                                           |
| Промежуточная аттестация |                                                                           | 9                      |                                                                          |    |    | 9   |     | Экзамен                                                        |
| Всего:                   |                                                                           | 144                    | 6                                                                        |    | 8  | 9   | 121 | ак.ч                                                           |
|                          |                                                                           | 4                      |                                                                          |    |    |     |     | з.е.                                                           |
|                          |                                                                           | 108                    |                                                                          |    |    |     |     | ас.ч                                                           |

Таблица 3.3

| № п/п     | Наименование тем,<br>(разделов)                                         | Объем дисциплины, час.          |                                                                                |                           |             |     |    | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>Аттестации |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------|-----|----|----------------------------------------------------------------------------|
|           |                                                                         | Всего                           | Контактная работа<br>обучающегося с преподавателем<br>по видам учебных занятий |                           |             |     | СР |                                                                            |
|           |                                                                         |                                 | л/эо,<br>дот <sup>1</sup>                                                      | лр/э,<br>дот <sup>3</sup> | пз/э<br>дот | КСР |    |                                                                            |
|           |                                                                         | Заочная форма обучения с ЭО ДОТ |                                                                                |                           |             |     |    |                                                                            |
| Раздел 1. | Основные положения<br>бухгалтерского учета в<br>кредитных организациях. | 47                              | 1                                                                              | 2                         |             | 44  |    |                                                                            |
| Тема 1.1. | Основы бухгалтерского<br>учета в кредитных<br>организациях              | 11                              |                                                                                |                           |             | 11  |    | Электронный<br>семинар 1                                                   |

<sup>1</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

|                          |                                                                                                 |            |          |  |          |          |            |             |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|--|----------|----------|------------|-------------|
| Тема 1.2.                | Принципы организации учетно-операционной работы в кредитных организациях.                       | 12         |          |  | 1        | 11       |            |             |
| Тема 1.3.                | Организация и учет при различных формах безналичных расчетов.                                   | 12         | 1        |  |          |          | 11         |             |
| Тема 1.4                 | Учет межбанковских расчетов.                                                                    | 12         |          |  | 1        |          | 11         |             |
| <b>Раздел 2</b>          | Учет капитала и расчетно-кассовых операций.                                                     | 52         | <b>4</b> |  | <b>4</b> |          | <b>44</b>  |             |
| Тема 2.1                 | Учет и оформление кассовых операций.                                                            | 13         | 1        |  | 1        |          | 11         |             |
| Тема 2.2.                | Учет операций кредитных организаций с драгоценными металлами и природными драгоценными камнями. | 13         | 1        |  | 1        |          | 11         |             |
| Тема 2.3.                | Учет привлеченных средств кредитной организации                                                 | 13         | 1        |  | 1        |          | 11         |             |
| Тема 2.4.                | Учет собственных средств кредитной организации.                                                 | 13         | 1        |  | 1        |          | 11         |             |
| <b>Раздел 3.</b>         | Бухгалтерский учет активных операций банка.                                                     | 36         | 1        |  | 2        |          | 33         |             |
| Тема 3.1.                | Организация и порядок учета кредитных операций.                                                 | 13         | 1        |  | 1        |          | 11         |             |
| Тема 3.2.                | Организация и порядок учета активных операций с ценными бумагами.                               | 12         |          |  | 1        |          | 11         |             |
| Тема 3.3.                | Учет нетрадиционных банковских операций.                                                        | 11         |          |  |          |          | 11         |             |
|                          | Подготовка курсовой работы                                                                      |            |          |  |          | 9        |            |             |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                 | 9          |          |  |          | 9        |            | Экзамен     |
| <b>Всего:</b>            |                                                                                                 | <b>144</b> | <b>6</b> |  | <b>8</b> | <b>9</b> | <b>121</b> | <b>ак.ч</b> |
|                          |                                                                                                 | <b>4</b>   |          |  |          |          |            | <b>з.е.</b> |
|                          |                                                                                                 | <b>108</b> |          |  |          |          |            | <b>ас.ч</b> |

### Содержание дисциплины

Раздел 1. Основные положения бухгалтерского учета в кредитных организациях.

Тема 1.1. Основы бухгалтерского учета в кредитных организациях.

Задачи и объекты бухгалтерского учета в кредитных организациях, план счетов бухгалтерского учета в кредитных организациях, аналитический и синтетический учет, документация и документооборот;

Правила ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории РФ. Предмет и задачи бухгалтерского учета. Основные принципы ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях. Метод бухгалтерского учета и его элементы. Банковский баланс и принципы его построения.

Тема 1.2. Принципы организации учетно-операционной работы в кредитных организациях.

Организационная структура бухгалтерии кредитной организации.

Документация и документооборот в кредитной организации. Банковские и клиентские документы. Кассовые и мемориальные документы.

Организация рабочего и операционного дня в бухгалтерии.

Порядок оформления исправительных записей бухгалтерского учета.

Порядок формирования мемориальных документов и их сверка с балансом кредитной организации. Внутрибанковский контроль.

Тема 1.3. Организация и учет при различных формах безналичных расчетов.

Учет и оформление расчетных операций, учет операций с банковскими картами, учет средств бюджетов различных уровней.

Принципы организации безналичных расчетов.

Порядок открытия счетов клиентам кредитной организации. Договор банковского счета. Основные формы безналичных расчетов, применяемые в кредитных организациях. Порядок бухгалтерского учета при действующих формах безналичных расчетов:

- расчеты платежными поручениями;
- расчеты по аккредитиву;
- расчеты чеками;
- расчеты по инкассо.

Тема 1.4. Учет межбанковских расчетов.

Понятие и сущность корреспондентских отношений. Счета «ЛОРО» и «НОСТРО». Организация расчетов через корреспондентскую сеть ЦБ РФ. Порядок открытия корреспондентского счета (субсчета) в РКЦ кредитными организациями и филиалами кредитной организации. Очередность списания средств с корреспондентского счета (субсчета) в РКЦ. Порядок проведения расчетов через корреспондентский счет в РКЦ при недостаточности или отсутствии средств на счете.

Организация межбанковских расчетов. Договор о прямых межбанковских корреспондентских отношениях. Учет операций по прямым корреспондентским счетам кредитных организаций.

Организация внутрибанковских, межфилиальных расчетов. Учет операций перераспределения средств между головной организацией и ее филиалами. Отражение операций в бухгалтерском учете по межфилиальным расчетам при совпадении и несовпадении даты списания средств со счета клиента с датой перечисления платежа.

Раздел 2. Учет капитала и расчетно-кассовых операций.

Тема 2.1. Учет и оформление кассовых операций.

Понятие наличных денежных средств. Лимит кассы. Порядок кассового обслуживания кредитной организации в РКЦ. Порядок работы приходной, расходной кассы, кассы пересчета, вечерней кассы, денежного хранилища, службы инкассации.

Аналитический и синтетический учет наличных денежных средств. Учет денежных средств в кассе вне кассового узла. Денежные средства в пути.

Практическое занятие. Работа с документами Коммерческого банка.

Тема 2.2. Учет операций кредитных организаций с драгоценными металлами и природными драгоценными камнями.

Аналитический и синтетический учет драгоценных металлов и природных драгоценных камней. Учет операций с драгоценными металлами. Учет операций по покупке-продаже драгоценных металлов и природных драгоценных камней, находящихся в слитках и камнях. Порядок переоценки счетов по учету драгоценных металлов и природных драгоценных камней. Учет операций по движению монет из драгоценных металлов.

Тема 2.3. Учет привлеченных средств кредитной организации.

Учет депозитов и прочих привлеченных средств. Организация и порядок работы по депозитам клиентов кредитной организации. Срочные депозиты. Депозиты до востребования. Учет депозитарных операций.

Учет депозитов юридических лиц. Учет депозитных сертификатов.

Учет депозитов физических лиц. Учет операций со сберегательными сертификатами.

Порядок начисления и отражения в учете процентов по депозитным счетам клиентов кредитной организации.

Учет выпущенных банками векселей.

Порядок создания, регулирования размера и учета фонда обязательных резервов.

Тема 2.4. Учет собственных средств кредитной организации.

Условия регистрации кредитной организации. Требования ЦБ РФ к минимальному размеру уставного капитала при регистрации кредитной организации. Открытие корреспондентского счета для учредительных взносов. Получение лицензии кредитной организацией.

Учет уставного капитала и фондов.

Порядок учета взносов в уставный капитал акционерного банка. Порядок учета взносов в уставный капитал паевого банка.

Учет операций по уменьшению уставного капитала. Учет собственных акций, выкупленных у акционеров. Учет операций по начислению и выплате дивидендов. Увеличение уставного капитала кредитной организации путем капитализации дивидендов, путем капитализации прочих собственных средств.

Порядок формирования и учет добавочного капитала.

Порядок формирования и учет использования резервного фонда, фондов специального назначения, фондов накопления и др.

Раздел 3. Бухгалтерский учет активных операций банка.

Тема 3.1. Организация и порядок учета кредитных операций.

Принципы банковского кредитования. Классификация банковских кредитов. Порядок предоставления кредитов клиентам банка. Учет предоставленных кредитов и прочих размещенных средств. Учет краткосрочных, среднесрочных и долгосрочных кредитов. Учет кредитования в форме открытой кредитной линии и в виде «овердрафта». Учет обеспечения по кредитам: залог, поручительство, банковская гарантия. Порядок формирования и использования резерва на возможные потери по ссудам. Порядок начисления и отражения в учете процентов по предоставленным кредитам. Учет просроченной задолженности по кредитам. Учет просроченных процентов по кредитам. Порядок списания безнадежной задолженности по кредитам. Банковская гарантия.

Тема 3.2. Организация и порядок учета активных операций с ценными бумагами.

Общее понятие ценных бумаг. Эмиссионные ценные бумаги. Виды деятельности кредитных организаций на рынке ценных бумаг. Учет операций с ценными бумагами.

Учет операции по покупке-продаже государственных ценных бумаг. Учет вложений в долговые обязательства. Учет вложений в акции. Операции по учету векселей. Переоценка ценных бумаг.

Порядок создания и учет резервов под обесценение ценных бумаг.

Тема 3.3. Учет нетрадиционных банковских операций.

Основные виды нетрадиционных операций, проводимых кредитными организациями.

Учет факторинговых и форфейтинговых операций. Создание и учет резерва по факторинговым операциям. Учет лизинговых операций. Учет операций доверительного управления.

#### **4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине**

4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации.

4.1.1. В ходе реализации дисциплины Бухгалтерский учет в коммерческом банке используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

Для очной формы обучения

Таблица 4.1.

| Тема (раздел)    |                                                                                                 | Методы текущего контроля успеваемости |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Раздел 1.</b> | Основные положения бухгалтерского учета в кредитных организациях.                               |                                       |
| Тема 1.1.        | Основы бухгалтерского учета в кредитных организациях                                            | Эссе                                  |
| Тема 1.2.        | Принципы организации учетно-операционной работы в кредитных организациях.                       | Опрос                                 |
| Тема 1.3.        | Организация и учет при различных формах безналичных расчетов.                                   | Эссе                                  |
| Тема 1.4         | Учет межбанковских расчетов.                                                                    | Кейс                                  |
| <b>Раздел 2</b>  | Учет капитала и расчетно-кассовых операций.                                                     |                                       |
| Тема 2.1         | Учет и оформление кассовых операций.                                                            | Доклад                                |
| Тема 2.2.        | Учет операций кредитных организаций с драгоценными металлами и природными драгоценными камнями. | Практическое задание                  |
| Тема 2.3.        | Учет привлеченных средств кредитной организации                                                 | Текст доклада                         |
| Тема 2.4.        | Учет собственных средств кредитной организации.                                                 | Опрос                                 |
| <b>Раздел 3.</b> | Бухгалтерский учет активных операций банка                                                      |                                       |
| Тема 3.1.        | Организация и порядок учета кредитных операций.                                                 | Результат самостоятельной работы      |
| Тема 3.2.        | Организация и порядок учета активных операций с ценными бумагами.                               | Доклад                                |
| Тема 3.3.        | Учет нетрадиционных банковских операций.                                                        | Кейс                                  |

Для заочной формы обучения

Таблица 4.2.

| Тема (раздел)    |                                                                           | Методы текущего контроля успеваемости |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Раздел 1.</b> | Основные положения бухгалтерского учета в кредитных организациях.         |                                       |
| Тема 1.1.        | Основы бухгалтерского учета в кредитных организациях                      | Результат самостоятельной работы      |
| Тема 1.2.        | Принципы организации учетно-операционной работы в кредитных организациях. | Тестирование                          |
| Тема 1.3.        | Организация и учет при различных формах безналичных расчетов.             | Результат самостоятельной работы      |
| Тема 1.4         | Учет межбанковских расчетов.                                              | Тестирование                          |
| <b>Раздел 2</b>  | Учет капитала и расчетно-кассовых операций.                               |                                       |
| Тема 2.1         | Учет и оформление кассовых операций.                                      | Результат самостоятельной работы      |
| Тема 2.2.        | Учет операций кредитных организаций с драгоценными                        | Тестирование                          |



|                  |                                                                   |                                  |
|------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                  | металлами и природными драгоценными камнями.                      |                                  |
| Тема 2.3.        | Учет привлеченных средств кредитной организации                   | Тестирование                     |
| Тема 2.4.        | Учет собственных средств кредитной организации.                   | Ситуационные задания             |
| <b>Раздел 3.</b> | Бухгалтерский учет активных операций банка                        |                                  |
| Тема 3.1.        | Организация и порядок учета кредитных операций.                   | Ситуационные задания             |
| Тема 3.2.        | Организация и порядок учета активных операций с ценными бумагами. | Результат самостоятельной работы |
| Тема 3.3.        | Учет нетрадиционных банковских операций.                          | Ситуационные задания             |

В ходе реализации дисциплины по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- электронное тестирование с использованием специализированного программного обеспечения;
- письменный ответ на задания электронного семинара;
- письменное собеседование с обучающимся в ходе проведения электронного семинара

для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ

Таблица 4.3.

| Тема (раздел) |                                                                                                 | Методы текущего контроля успеваемости |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Раздел 1.     | Основные положения бухгалтерского учета в кредитных организациях.                               |                                       |
| Тема 1.1.     | Основы бухгалтерского учета в кредитных организациях                                            | Электронный семинар 1                 |
| Тема 1.2.     | Принципы организации учетно-операционной работы в кредитных организациях.                       |                                       |
| Тема 1.3.     | Организация и учет при различных формах безналичных расчетов.                                   |                                       |
| Тема 1.4.     | Учет межбанковских расчетов.                                                                    |                                       |
| Раздел 2      | Учет капитала и расчетно-кассовых операций.                                                     |                                       |
| Тема 2.1      | Учет и оформление кассовых операций.                                                            | Электронный семинар 2                 |
| Тема 2.2.     | Учет операций кредитных организаций с драгоценными металлами и природными драгоценными камнями. |                                       |
| Тема 2.3.     | Учет привлеченных средств кредитной организации                                                 |                                       |
| Тема 2.4.     | Учет собственных средств кредитной организации.                                                 |                                       |
| Раздел 3.     | Бухгалтерский учет активных операций банка                                                      |                                       |
| Тема 3.1.     | Организация и порядок учета                                                                     | Электронный семинар 2                 |

|           |                                                                   |  |
|-----------|-------------------------------------------------------------------|--|
|           | кредитных операций.                                               |  |
| Тема 3.2. | Организация и порядок учета активных операций с ценными бумагами. |  |
| Тема 3.3. | Учет нетрадиционных банковских операций.                          |  |

4.1.2. Экзамен проводится по билетам, которые включают два теоретических вопроса и ситуационное задание. Экзамен может проводиться, как в форме устного собеседования по билетам, так и в письменной форме (очная и заочная форма обучения) и письменная работа и компьютерное тестирование (заочная форма обучения с применением ЭО и ДОТ). На экзамен выносятся задания, проработанные в течение семестра на аудиторных занятиях и в процессе самостоятельной работы.

#### **4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающегося.**

##### **Типовые темы для написания докладов для студентов очной формы обучения по темам 2.1., 2.3., 3.2**

1. Учет и аналитический отчет по структуре активов коммерческого банка.
2. Учет и аналитический отчет по пассивам коммерческого банка.
3. Учет и аналитический отчет по ссудному портфелю коммерческого банка.
4. Учет и аналитический отчет по финансовому состоянию коммерческого банка в современных условиях.
5. Учет и аналитический отчет по ликвидности коммерческого банка.
6. Учет и аналитический отчет по прибыли коммерческого банка и его отечественная специфика
7. Учет и аналитический отчет по затратам коммерческого банка в современных условиях
8. Учет привлечения вкладов и депозитов в соответствии с международными стандартами.
9. Учетная политика коммерческого банка и порядок формирования ежемесячного аналитического отчета.

Полный перечень тем для написания докладов на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

##### **Типовые темы для написания эссе (для студентов очной формы обучения) 1.1 и 1.3**

1. Принципы бухгалтерского учета и их особенности.
2. Формы безналичных расчетов и порядок бухгалтерского учета.
3. Учет прямых корреспондентских отношений между коммерческими банками.
4. Учет кассовых операций коммерческого банка и формирование кассового отчета.
5. Учет операций с драгоценными металлами и формирования отчета ответственного хранения.
6. Учет операций с иностранной валютой и формирование отчета по переоценке.
7. Учет операций с ценными бумагами и формирование отчета по переоценке.

Полный перечень тем эссе на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

##### **Типовые вопросы для опросов (для студентов очной формы обучения) по теме 1.2., 2.4**

1. В чем состоит специфика бухгалтерского учета?
2. Каковы основные цели и задачи бухгалтерского учета?
3. Какие основные направления включает бухгалтерский учет?
4. Раскройте содержание основных этапов бухгалтерского учета.

5. Какие нормативные документы составляют правовую основу бухгалтерского учета?
  6. По каким направлениям проводится оценка качества бухгалтерского учета в зарубежной и отечественной практике?
  7. В чем суть основных методов начисления и расчета процентов?
  8. Кассовая дисциплина и ее учетная составляющая?
  9. Какие виды учетной политики применяются в банковской системе?
  10. Назовите особенности учета в коммерческом банке собственного капитала.
  11. Особенности учета различных видов драгоценных металлов.
  12. В чем суть учета международных сделок?
  13. С какой целью и кем осуществляется бухгалтерский учет деятельности коммерческого банка в зарубежной и отечественной практике?
  14. Какие особенности при осуществлении бухгалтерского учета привлеченных расчетных счетов?
  15. Как учитываются операции коммерческого банка в разных видах валют?
- Полный перечень вопросов для опросов на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

**Типовые вопросы для электронного семинара для заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ**

1. Какие учетные регистры применяются при формировании аналитических счетов?
2. Какие учетные регистры применяются при формировании синтетических счетов?
3. Какие особенности бухгалтерского учета по операциям коммерческого банка с ценными бумагами?
4. Какие особенности бухгалтерского учета по операциям коммерческого банка с государственными ценными бумагами?
5. Специфика ведения бухгалтерского учета по трастовым операциям коммерческого банка.
6. Специфика ведения бухгалтерского учета по кредитным операциям коммерческого банка с юридическими лицами.
7. Специфика ведения бухгалтерского учета по кредитным операциям коммерческого банка с физическими лицами.
8. Специфика ведения бухгалтерского учета по кредитным операциям коммерческого банка с предпринимателями.
9. Особенности формирования годового бухгалтерского баланса.
10. Особенности формирования и учет резервного фонда коммерческого банка.

Полный перечень вопросов к электронному семинару на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

**Типовой кейс по теме 3.3 «Учет нетрадиционных операций»**

**«Распределение операций коммерческого банка на балансовые и внебалансовые счета бухгалтерского учета для анализа и подготовки информационного (бухгалтерского) обзора».**

Методические указания по решению кейсов.

Кейсы и учебные ситуации, как правило, решаются в группах (командах). Студенты могут пользоваться любыми источниками дополнительной информации, спокойно могут общаться и передвигаться по аудитории.

Этапы работы над кейсом:

- подготовка и организация работы (подготовка аудитории, формирование команд, распределение ролей в командах);
- введение (вводная дискуссия - «разогрев» группы, чтение, изучение кейса группой, ответы на вопросы);
- анализ кейса в группах, определение проблемы;
- расчет показателей, составление и анализ финансового документа;
- обсуждение тенденций развития расчетных операций в коммерческом банке;

- обсуждение особенностей банковского обслуживания предприятий различных форм собственности;
- презентация результатов командами;
- рефлексия результатов работы команд и обратная связь.

Задание:

Определите, какие из приведенных счетов являются балансовыми, внебалансовыми. Назовите их различия, напишите шифры счетов.

Выявите характер балансовых счетов: активный, пассивный.

Определите, какие из приведенных счетов относятся к счетам первого и второго порядка.

В каких главах номенклатуры плана счетов бухгалтерского учета в банках находятся вышеперечисленные счета?

Уставный капитал кредитных организаций созданных в форме акционерного общества.

Резервный фонд.

Собственные акции, выкупленные у акционеров.

Добавочный капитал.

Непокрытый убыток..

Наличная валюта и чеки.

Касса кредитных организаций.

Золото.

Корреспондентские счета кредитных организаций в Банке России.

Расчеты с филиалами, расположенными в Российской Федерации.

Расчеты по ценным бумагам.

Расчетные документы, ожидающие акцепта для оплаты.

Кредиты и депозиты, полученные кредитными организациями от кредитных организаций на срок от 2-х до 7-ми дней.

Депозиты В Банке России на срок свыше 3 лет.

Расчетные документы, не оплаченные в срок.

Средства негосударственных организаций.

Прочие счета.

Депозиты Минфина России до востребования.

Векселя кредитных организаций и авалированные ими со сроком погашения до 30 дней.

Выпущенные депозитные сертификаты со сроком погашения свыше 3 лет.

Расчеты по налогам и сборам.

Ценные бумаги на хранении в депозитарии.

Расчеты с работниками по оплате труда.

Основные средства.

Нематериальные активы.

Материальные запасы.

Доходы будущих периодов.

Начисленные проценты по банковским счетам и привлеченным средствам физических лиц.

Прибыль прошлого года.

Ценные бумаги в управлении.

Корреспондирующие счета.

Задание выполняется в соответствии с положением Центрального банка России №579 от 27 февраля 2017 года «План счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения».

Решение кейсов представлено на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

#### **Типовой кейс по теме 1.4 «Учет межбанковских расчетов».**

По приведенным ниже данным:

составьте баланс АКБ «Образование» на 22.06.2016 г. по счетам первого порядка.

определите валюту баланса

| Номер счета | Наименование счета                                                                                      | Сумма в млн. руб. |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1           | 2                                                                                                       | 3                 |
|             | Корреспондентские счета кредитных организаций в Банке России                                            | 92 714            |
|             | Уставный капитал кредитных организаций                                                                  | 19 000            |
|             | Резервный фонд                                                                                          | 10 000            |
|             | Добавочный капитал                                                                                      | 5671              |
|             | Прочие размещенные средства в кредитных организациях на срок от 1 года до 3 лет                         | 77 860            |
|             | Нераспределенная прибыль                                                                                | 3469              |
|             | Долговые обязательства Российской Федерации,                                                            | 17 143            |
|             | Долговые ценные бумаги кредитных организаций                                                            | 4241              |
|             | Материалы                                                                                               | 3469              |
|             | Депозиты коммерческих организаций, находящихся в государственной собственности на срок от 31 до 90 дней | 162971            |
|             | Выпущенные депозитные сертификаты со сроком погашения до 30 дней                                        | 81208             |
|             | Кредиты, предоставленные некоммерческим организациям на срок до 30 дней                                 | 78 162            |
|             | Основные средства                                                                                       | 4760              |
|             | Нематериальные активы                                                                                   | 3970              |

Задание выполняется в соответствии с положением Центрального банка России №579 от 27 февраля 2017 года «План счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций и порядке его применения»

Решение кейсов и полный перечень кейсов представлен на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

**Типовые задания для самостоятельной работы по теме 3.1 (для студентов очной формы обучения) и по темам 1.1.,1.3.,2.1.,3.2. (для студентов заочной формы обучения)**

1.Рассчитать и отразить в учете полную стоимость кредита на основании следующих условий:

Сумма кредита 130 000 рублей

Процентная ставка по ссуде 19% годовых

Ежемесячная комиссия за обслуживание ссуды 2 % от лимита

Дата начала кредитования 21 января 2016 года

Срок ссуды 12 месяцев.

2.Рассчитайте проценты по кредиту по формуле аннуитетных и формуле дифференцированных платежей. Выберите наиболее выгодную форму начисления. Результаты исследования представить в таблице.

| Формула начисления         | Сумма кредита  | Срок кредита | Процент     | Сумма процентов |
|----------------------------|----------------|--------------|-------------|-----------------|
| аннуитетные платежи        | 600 000 рублей | 5 лет        | 18% годовых |                 |
| дифференцированные платежи | 600 000 рублей | 5 лет        | 18% годовых |                 |

Полный перечень типовых заданий для самостоятельной работы на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

### **Контент тестовых заданий 1.2.,1.4.,2.2.,2.3.**

Тестовые задания «Один из многих» с 1 по 17 тест.

1.Один из основных принципов бухгалтерского учета в банке, -это \_\_\_\_\_

- \*непрерывность деятельности
- внезапность
- корректность
- последовательность

2.Совокупность способов и приемов, используемых для организации бухгалтерского учета, -это \_\_\_\_\_

- подход
- \*метод
- инструкция
- положение

3.Письменное свидетельство о совершении хозяйственной операции, придающее юридическую силу данным бухгалтерского учета, -это \_\_\_\_\_

- выписка
- \*документ
- справка
- квитанция

4.Принцип, при котором банковские операции отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с их экономической сущностью, а не с их юридической формой, - это \_\_\_\_\_

- открытость
- непрерывность
- \*приоритет содержания над формой
- консолидации

5.Сумма активов и сумма пассивов банка, -это \_\_\_\_\_

- итог
- финал баланса
- конец баланса
- \*валюта баланса

6.Основной баланс кредитной организации формируется:

- по счетам пятого порядка
- по счетам третьего порядка
- \*по счетам второго порядка
- по счетам четвертого порядка

7. Уставный капитал кредитной организации в форме общества с ограниченной ответственностью формируется:

путем выпуска обыкновенных акций

путем выпуска привилегированных акций

\* путем вноса долей участниками кредитной организации в рублях

путем выпуска кумулятивных акций

8. Уставный капитал кредитной организации в форме акционерного общества, - это \_\_\_\_\_

счет10208

\*счет10207

счет10209

счет10307

9. Эмиссионный доход кредитной организации в форме акционерного общества, - \_\_\_\_\_

счет10605

счет10601

\*счет10602

счет10701

10. Счет на котором накапливаются средства от продажи акций, -это \_\_\_\_\_

\*30208

44708

30222

30408

11. Документы на основании которых осуществляется выдача задержанных пластиковых карт законному держателю, - это \_\_\_\_\_

акт задержания и мемориальный ордер

протокол и расходный ордер

\* заявление и мемориальный ордер

протокол и приходный ордер

12. Прием денежной наличности от организаций в приходную кассу банка осуществляется на основании кассового документа, -это \_\_\_\_\_

форма 0302001

форма 0402011

\*форма 0402001

13. Срок формирования кассовых документов в отдельные папки, -это \_\_\_\_\_.

вечер отчетного дня за 30 минут до закрытия кассы

\*утра следующего рабочего дня

14. Принцип подбора кассовых документов по операциям с наличной иностранной валютой по одному номеру балансового счета, это- \_\_\_\_\_.

в порядке убывания цифровых кодов валют

по каждой валюте отдельно

\*в порядке возрастания цифровых кодов валют

15. Пачки с банкнотами обвязанные крестообразно, могут не опечатываться пломбами в случае если, это- \_\_\_\_\_.

выдача VIP клиентам

выдача работникам банка

\*выдача клиентом в этот же день

16. Мешки с ветхими монетами, – это \_\_\_\_\_.

\*«дефектные»

«травленные»

»испорченные»

17. Кредитная организация предоставила межбанковский кредит на срок 10 дней другой кредитной организации через РКЦ, -это проводка \_\_\_\_\_

\*Д 32004 К 30102

Д 31304 К 30109

Д 30202 К 30109

Д 30109 К 30304

Тестовые задания «Многие из многих» с 18 по 20 тест.

18. Кредитная организация определяет вид платежа:

\* «телеграфом»

«модемом»

\* «почтой»

\* «электронно»

19. Платежные документы, выпускаемые кредитными организациями, которые не могут быть использованы для расчетов через подразделения расчетной сети РКЦ:

платежные поручения

\*объявление на взнос наличными

чеки, аккредитивы

\*векселя.

20. Внутрибанковские правила межфилиальных расчетов должны содержать:

время работы филиалов

\*порядок открытия, закрытия и пополнения счетов межфилиальных расчетов

\*процедуру идентификации каждого участника расчетов

порядок экспедирования расчетных документов

Полный контент тестов на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

### Типовые ситуационные задания по темам 2.4.,3.1.,3.3

#### Задача 1.

Во время организации охраны банка за основу был взят критерий значимости. В соответствии с этим принципом была установлена система мероприятий охраны. Спустя некоторое время злоумышленником была сделана попытка проникнуть к необходимому ему объекту, который охранялся. Хотя факт посягательства был разоблачен, но задержать злоумышленника не удалось. Более того, злоумышленник похитил материальные ценности. Основной причиной этого, как оказалось, были запоздалые действия охраны. Как вы думаете, что способствовало этому?

**Ответ:**

Хищение денежных средств и иного имущества банка с использованием поддельных документов следственных органов и суда квалифицируются как мошенничество. Мошенники вступают в прямой контакт с работниками банка, выдают себя за работников следственных органов и непосредственно завладевают денежными и материальными ценностями. В целях обмана преступники используют поддельные удостоверения личности и процессуальные документы, как правило, постановление о выемке. Согласно



статье 183 УПК РФ выемка предметов и документов проводится на основании постановления следователя. Санкции прокурора или судебное решение для выемки материальных ценностей не требуется. В этой связи работники охраны выполнили требования судебных органов, не распознав мошенников.

## **Задача 2.**

Во время принятия на работу в банк с вами провел инструктаж работник подразделения безопасности. На инструктаже было акцентировано внимание на том, что одним из заданий безопасности банковской деятельности есть своевременное выявление реальных и потенциальных угроз банка и что это задание выполняется всеми работниками банка. Как вы будете строить свою работу, чтобы выполнить это задание на своем рабочем месте.

### **Ответ:**

Формирование порядка работы должно быть определено с учетом критерия значимости банковских документов. Все обрабатываемые в процессе операционно-учетной деятельности документы, делятся на 3 группы: 1. Документы повышенного уровня секретности, которые хранятся в сейфе с секретным замком; 2. Документы, находящиеся на рабочем столе и на специальных полках; 3. Документы находящиеся в процессе санкционированного уничтожения. Возможная угрозы по документам первой группы, заключаются в похищении и возможном дублировании ключа от сейфа. Документы, находящиеся вне сейфа могут быть похищены путем несанкционированного проникновения в служебное помещение. Документы третьей группы могут быть не достаточно тщательно уничтожены и часть конфиденциальной информации может попасть в руки злоумышленников. Вновь принятый работник должен осуществлять свою деятельность путем нейтрализации обозначенных выше угроз.

## **Задача 3.**

Вы работник отдела формирования бухгалтерской отчетности, временно исполняете обязанности начальника отдела. На штатной должности работаете свыше 15 лет. Однажды к вам обратилась ваша коллега с сообщением о недостатке 5 тысяч в кассе. При этом она указала, что причиной недостатка стала ошибка в оформлении документов месячной давности. С целью ликвидации недостатка коллега предлагает переписать документы, обращая ваше внимание на то, что такие действия неоднократно проводились предыдущим руководителем отдела. Какие должны быть ваши действия в соответствии с законодательством.

### **Ответ:**

Любая кассовая операция выполняется на основе банковских технологий, установленных законодательно. Технологии представляют собой совокупность функционально и информационно взаимосвязанных операций, действий, работ и процедур, направленных на достижение эффективности банковских операций (ГОСТ 8.561-95 «Государственный стандарт РФ, Государственная система обеспечения единства измерений. Метрологическое обеспечение банковских технологий от 25 августа 1995 года). Неукоснительное выполнение соответствующих предписаний играет важную роль в предупреждении мошенничества и злоупотребления служебными полномочиями. Кроме того данный подлог нарушает основные статьи положения №318 О порядке ведения кассовых операций в кредитных организациях на территории российской федерации от 28 апреля 2008 г. В этой связи о преступном посягательстве должна быть извещена служба безопасности.

## **Задача 4.**

Вы заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности. Однажды к вам позвонил по телефону знакомый из следственный прокуратуры и попросил

подготовить для него по делу, которое находится в осуществлении прокуратуры соответствующую информацию о клиенте вашего банка - юридическом лице. Будете ли вы выполнять его просьбу и если будете то как ?

**Ответ:**

В соответствии с существующими законами судебной-исполнительского производства, судебные органы и органы следственной прокуратуры имеют право получать информацию о любом юридическом и физическом лице обслуживающемся в любом коммерческом банке. Для получения информации об интересующем следственные органы лице или юридической фирме, специалисты органов внутренних дел должны представить запрос в банк, оформленный по стандарту. В свою очередь специалисты отдела безопасности банка на основании полученного запроса представляют необходимую информацию судебным органам с документальным подтверждением. Неофициально представленная информация (без запроса) носит обзорный характер и не подтверждается документами.

Полный перечень ситуационных заданий на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

#### **4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации.**

4.3.1 Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы. Показатели и критерии оценивания компетенций с учетом этапа их формирования

Дисциплина Бухгалтерский учет в коммерческом банке обеспечивает овладение компетенцией на очной и заочной форме обучения:

Таблица 5.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                              | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                               |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-7            | Способность, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор и /или аналитический отчет | ПК-7.3.                        | Способность исследовать и интерпретировать полученные в результате расчетов данные и сформировать аналитический отчет |

Таблица 5.2

| Этап освоения компетенции                                                                                                     | Критерии оценивания                                           | Показатели оценивания                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-7.3 Способность исследовать и интерпретировать полученные в результате расчетов данные и сформировать аналитический отчет. | Формирует аналитический отчет о финансовом положении субъекта | Оценивает финансовые показатели и формирует аналитический отчет, используемый для принятия управленческих решений на уровне микро/макро экономики, в частности для оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика. Высказывает суждение. |

Дисциплина Бухгалтерский учет в коммерческом банке обеспечивает овладение компетенцией на заочной форме обучения с применением ДОТ:

Таблица 6.1

| Код компетенции | Наименование Компетенции                                                                                                                                                              | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                  |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-7            | Способность, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор и /или аналитический отчет | ПК-7.4.                        | Способность формировать аналитический отчет, используемый для принятия управленческих решений на уровне микро и макро экономики, в частности для оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика. |

Таблица 6.2

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                                                                       | Критерии оценивания                                            | Показатели оценивания                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-7.4 Способность формировать аналитический отчет, используемый для принятия управленческих решений на уровне микро и макро экономики, в частности для оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика. | Формирует аналитический отчет о финансовом положении субъекта. | Оценивает финансовые показатели и формирует аналитический отчет, используемый для принятия управленческих решений на уровне микро/макро экономики, в частности для оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика. Высказывает суждение. |

#### 4.3.2. Типовые оценочные средства

##### Вопросы для подготовки к экзамену

1. Объясните необходимость, сущность и содержание бухгалтерского учета в коммерческом банке.
2. Перечислите цели и задачи бухгалтерского учета в коммерческом банке.
3. Назовите принципы бухгалтерского учета в коммерческом банке.
4. Охарактеризуйте типовую структуру департамента отчетности и бухгалтерского учета в коммерческом банке.
5. Сравните задачи аналитического и синтетического учета в коммерческом банке.
6. Охарактеризуйте бухгалтерские подразделения коммерческого банка.
7. Учет безналичных форм расчетов и подготовка аналитического отчета по бухгалтерским данным.

8. Особенности акцептного и бесспорного порядка расчетов в коммерческом банке.
9. Порядок учета расчетов платежными требованиями и платежными поручениями.
10. Порядок учета расчетов гарантированными и депонированными аккредитивами.
11. Назовите основные учетно-операционные этапы при расчетах чеками.
12. Назовите основные учетно-операционные этапы при расчетах с использованием банковских карт.
13. Учет межбанковских расчетов и подготовка аналитического отчета по бухгалтерским данным.
14. Учет расчетов через расчетную сеть Центробанка и формирование аналитического отчета по выпискам коммерческого банка из расчетно-кассового центра Центрального банка.
15. Отражение в учете расчетов через корсчета ЛОРО и НОСТРО, подготовка аналитического отчета по бухгалтерским данным.
16. Внутрибанковские межфилиальные расчеты и подготовка аналитического отчета по бухгалтерским данным.
17. Учет кассовых операций и формирование аналитического отчета по бухгалтерским данным.
18. Особенности учета операций коммерческого банка с драгоценными металлами и формирование аналитического отчета по бухгалтерским данным.
19. Особенности учета операций коммерческого банка с иностранной валютой и формирование аналитического отчета по бухгалтерским данным.
20. Учет депозитных операций коммерческого банка и подготовка аналитического отчета по бухгалтерским данным.
21. Учет операций коммерческого банка по вкладам с физическими лицами и формирование аналитического отчета по бухгалтерским данным.
22. Методы начисления процентов по вкладам и депозитам в соответствии с международными стандартами.
20. Учет формирования уставного капитала коммерческого банка в форме акционерного общества.
21. Учет формирования уставного капитала коммерческого банка в форме общества с ограниченной ответственностью.
22. Учет формирования добавочного и дополнительного капитала коммерческого банка.
23. Учет выданных и полученных межбанковских кредитов.
24. Учет кредитных операций коммерческого банка с физическими лицами и формирование аналитического отчета по бухгалтерским данным.
25. Учет кредитных операций коммерческого банка с юридическими лицами и формирование аналитического отчета по бухгалтерским данным.
26. Учет кредитных операций коммерческого банка с предпринимателями и формирование аналитического отчета по бухгалтерским данным.
27. Особенности бухгалтерского учета кредитных линий и овердрафтов представленных коммерческим банком.
28. Порядок отражения на внебалансовых счетах принятого по кредитам залога.
29. Методы начисления процентов по кредитам в соответствии с международными стандартами.
30. Учет депозитных и сберегательных сертификатов коммерческого банка и формирование аналитического отчета по бухгалтерским данным.
31. Учет выпущенных коммерческим банком векселей и подготовка аналитического отчета по бухгалтерским данным.

32. Учет выпущенных коммерческим банком облигаций и подготовка аналитического отчета по бухгалтерским данным.
33. Учет лизинговых операций коммерческого банка и подготовка аналитического отчета по бухгалтерским данным.
34. Учет факторинговых операций коммерческого банка и подготовка аналитического отчета по бухгалтерским данным.
35. Методы амортизации в коммерческом банке по основным средствам и нематериальным активам.
36. Классификация и порядок признания в бухгалтерском учете коммерческого банка доходов и расходов.

#### Типовые ситуационные задачи к экзамену.

##### **Ситуационная задача 1. Расчет показателей платежеспособности и кредитоспособности организации в целях бухгалтерского учета и составления аналитического заключения о возможности выдачи кредита.**

В коммерческий банк обратилась организация «Южная межрегиональная энергетическая компания» с целью получения кредита.

Фирма предоставила годовой баланс на 01.01.2014г. и годовой отчет о прибылях и убытках за этот же период. В ходе общения менеджера с представителем организации был заполнен опросный лист по форме Банка. Директор организации пояснил, что предприятие осуществляет стабильную работу, на рынке достаточно недавно, но уже решило развивать несколько направлений, в настоящий момент происходит официальное внесение изменений в коды ОКВЭД, так как организация решила приобрести несколько гектаров плодородной земли, для того, чтобы впоследствии сдать её в аренду сельхозпредприятиям. В залог предлагаются 3 автомобиля (находятся в собственности директора «Южная межрегиональная энергетическая компания» – В.М. Артемьев) марки КАМАЗ 44108, 2013 год производства. Заполнен опросный лист

##### Опросный лист

|                                                                 |                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Наименование Заемщика по Уставу (полное)                        | Открытое акционерное общество «Южная межрегиональная энергетическая компания»/ ОАО «Южная межрегиональная энергетическая компания» |
| Дата регистрации заемщика                                       | 03.05.2011                                                                                                                         |
| Вид деятельности заемщика                                       | Оптовая торговля через агентов (за вознаграждение или на договорной основе)                                                        |
| Среднемесячный оборот по Р/С за последние 6 месяцев             | 120 000 тыс. руб.                                                                                                                  |
| Связанные компании заемщика (экономические и родственные связи) | отсутствуют                                                                                                                        |
| Сумма кредита (линии), руб.                                     | 2 200 тыс. руб.                                                                                                                    |
| Срок кредита (если линия, то требующийся срок договора и длина  | Кредитная линия, 30-дневные транши, срок 18 месяцев                                                                                |

|                                                                                                                                      |                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| траншей)                                                                                                                             |                              |
| Целевое использование кредита<br>(пополнение оборотных средств / инвестиции/овердрафт/коммерческая ипотека, торговое финансирование) | Пополнение оборотных средств |
| Желаемый график погашения кредита<br>(равными долями / индивидуальный)                                                               | 30-дневные транши            |
| Вид обеспечения кредита (недвижимость, автотранспорт, оборудование др.)                                                              | Залог КАМАЗ 44108 (2 авт.)   |

В соответствии с кредитной политикой Банка используются следующие значения поправочных коэффициентов:

| <i>Наименование имущества</i>                                | <i>Максимальное значение поправочного коэффициента, применяемого к залоговому имуществу</i> |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Автотранспорт (грузовой), спецтехника, сельхозтехника</b> |                                                                                             |
| Новые                                                        | 0,7                                                                                         |
| Старше 5 лет                                                 | 0,6                                                                                         |
| Старше 10 лет                                                | 0,5                                                                                         |

Сумма возможных издержек при реализации залогового имущества составляет 18 тыс. руб.

#### **Задание:**

Необходимо определить кредитоспособность предприятия, качество обслуживания долга, возможность выдачи кредита с принятием предполагаемого обеспечения.

Подготовить обзор и сформировать резерв на возможные потери по ссудам, если политика резервирования максимальная и по условиям кредитной политики кредиты с уровнем резерва свыше 50% не выдаются.

#### **Решение:**

$$\text{Кабл. л.} = \text{к. 1240} + \text{к. 1250} / \text{к. 1500} = 18763 / 123244 = 0,15$$

$$\text{Кср. л.} = (\text{к. 1230} + \text{к. 1240} + \text{к. 1250}) / (\text{к. 1500} - \text{к. 1530}) = 157981 / 123244 = 1,28$$

$$\text{Ктек. л.} = \text{к. 1200} / (\text{к. 1500} - \text{к. 1530}) = 163882 / 123244 = 1,32$$

$$\text{Кс.з.с.с.} = (\text{к. 1500} - \text{к. 1530}) + \text{к. 1400} / (\text{к. 1300} + \text{к. 1530}) = 123244 + 11233 / 66850 = 2,01$$

$$\text{Робщ.} = (\text{к. 2400} / \text{к. 2110}) * 100\% = 0,02$$

$$\text{Коб.об.акт.} = \text{к. 2110} / \text{к. 1200} = 4,56$$

$$\text{Коб.с.к.} = \text{к. 2110} / \text{к. 1300} = 11,18$$

$$\text{Доб.акт.} = 360 / (\text{к. 2110} / \text{к. 1200}) = 79$$

$$\text{Доб.с.к.} = 360 / (\text{к. 2110} / \text{к. 1300}) = 32$$

Таблица 1. Разбивка показателей на категории в зависимости от их фактических значений

| Коэффициенты | 1 категория | 2 категория | 3 категория |
|--------------|-------------|-------------|-------------|
| К а.л.       | 0,2 и выше  | 0,15 – 0,2  | менее 0,15  |
| К с.л.       | 0,8 и выше  | 0,5 – 0,8   | менее 0,5   |
| К т.л.       | 2,0 и выше  | 1,0 – 2,0   | менее 1,0   |
| К с.з.с.с    | 1,0 и выше  | 0,7 – 1,0   | менее 0,7   |

|                  |             |            |           |
|------------------|-------------|------------|-----------|
| К рентабельности | 0,15 и выше | менее 0,15 | нерентаб. |
|------------------|-------------|------------|-----------|

Таблица 2. Расчет суммы баллов

| Показатель       | Фактическое значение | Категория | Вес показателя | Расчет суммы баллов |
|------------------|----------------------|-----------|----------------|---------------------|
| Кал.             | 0,15                 | 2         | 0,11           | 0,22                |
| Ксл.             | 1,28                 | 1         | 0,05           | 0,05                |
| Кт.л.            | 1,32                 | 2         | 0,42           | 0,84                |
| Кс.з.с.с         | 2,01                 | 1         | 0,21           | 0,21                |
| К рентабельности | 0,02                 | 2         | 0,21           | 0,42                |
| Итого            | х                    | х         | 1              | 1,74                |

С больше 1,05, но меньше 2,42 – соответствует второму классу, т.е. финансовое положение заёмщика – среднее.

Качество обслуживания долга считается хорошим.

Развернутые критерии, по которым определялось категория качества кредита представлены в ситуационной задаче 1 в УМК-Д на кафедре финансов и кредита.

Так как политика резервирования максимальная, то размер резерва будет составлять 20%.

$R_{\min} = 2\,200 \text{ тыс. руб.} * 20\% * (1 - ((0,5 * 2\,571,5 \text{ тыс. руб.}) / 2\,200 \text{ тыс. руб.})) = 182,85 \text{ тыс. руб.}$  – сумма минимального резерва.

Так как было указано, что автомобиль куплен недавно в специализированном автосалоне, то есть возможность рассмотреть возможность принятия данного автотранспортного средства к обеспечению:

|                                            |                                                                                                  |                         |                                                             |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Полное наименование Заёмщика:              | «Южная межрегиональная энергетическая компания»                                                  |                         |                                                             |
| Полное наименование Залогодателя:          | В.М. Артемьев                                                                                    |                         |                                                             |
| Ликвидность                                | средняя                                                                                          |                         |                                                             |
| Рекомендуемая величина залогового дисконта | 0,7                                                                                              |                         |                                                             |
| Наименование залога                        | Рыночная стоимость за вычетом предполагаемых расходов, связанных с реализацией обеспечения, руб. | Залоговый дисконт       | Залоговая стоимость, руб.                                   |
| Автотранспортное средство                  | 2 517 500                                                                                        | 0,7                     | 1 762 250                                                   |
|                                            | Два миллиона пятьсот семнадцать тысяч пятьсот                                                    | Ноль целых семь десятых | Один миллион семьсот шестьдесят две тысячи двести пятьдесят |
| Возможные издержки при реализации          | 18 000 рублей                                                                                    |                         |                                                             |

Развернутый аналитический отчет представлен в ответе к ситуационной задаче 1 в УМК-Д на кафедре финансов и кредита.

Транспортное средство возможно принять к обеспечению- кредит выдать.

**Ситуационная задача 2. Расчет показателей платежеспособности и кредитоспособности организации в целях составления аналитического отчета и заключения о возможности выдачи кредита.**

В коммерческий банк обратилась организация ОАО «Тверская швейная фабрика» с целью получения кредита.

Фирма предоставила годовой баланс на 01.01.2015г. и годовой отчет о прибылях и убытках за этот же период. В ходе общения менеджера с представителем организации был заполнен опросный лист по форме Банка. Установлено – организация на рынке достаточно давно, зарекомендовала себя с положительной стороны, сотрудничает с компаниями Китая, Казахстана; осуществляет оптовые поставки партнёрам на территории

Новосибирской области, в частности в Маслянинский район, Чистоозёрный район, Татарский район, Чулымский район, г. Черепаново, г. Обь. Предлагаемое обеспечение – швейные станки, по ведомость ОСВ на конец месяца.

В соответствии с кредитной политикой Банка поправочный коэффициент, используемый для основных средств равен 0,5 .

Сумма возможных издержек при реализации залогового имущества составляет 18 тыс. руб. Заполнен опросный лист.

|                                                                                                                                   |                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Наименование Заемщика по Уставу (полное)                                                                                          | Открытое акционерное общество «Тверская швейная фабрика» // ОАО «Тверская швейная фабрика»       |
| Дата регистрации заемщика                                                                                                         | 17.11.1998                                                                                       |
| Вид деятельности заемщика                                                                                                         | Производство верхней одежды из тканей для мужчин                                                 |
| Сумма кредита (линии), руб.                                                                                                       | 10 000 тыс. руб.                                                                                 |
| Срок кредита (если линия, то требующийся срок договора и длина траншей)                                                           | 24 месяца, кредит                                                                                |
| Целевое использование кредита (пополнение оборотных средств / инвестиции/овердрафт/коммерческая ипотека, торговое финансирование) | Финансирование финансово-хозяйственной деятельности                                              |
| Вид обеспечения кредита (недвижимость, автотранспорт, оборудование др.)                                                           | Залог швейного оборудования (по данным ОСВ 01 счёта на конец января составляет 23 000 тыс. руб.) |

Задание:

Необходимо определить кредитоспособность предприятия, качество обслуживания долга, возможность принятия обеспечения с последующей выдачей кредита.

Сформировать резерв на возможные потери по ссудам, если политика резервирования максимальная и по условиям кредитной политики кредиты с уровнем резерва свыше 50% не выдаются.

**Решение:**



$\text{Кабл. л.} = \text{к. 1240} + \text{к. 1250} / \text{к. 1500} = 28913 + 1379 / 43747 = 0,69$   
 $\text{Кср. л.} = (\text{к. 1230} + 1240 \text{к.} + 1250 \text{к.}) / (\text{к. 1500} - \text{к. 1530}) = 92003 / 43747 = 2,1$   
 $\text{Ктек. л.} = \text{к. 1200} / (\text{к. 1500} - \text{к. 1530}) = 139365 / 43747 = 3,18$   
 $\text{Кс.з.с.с.} = (\text{к. 1500} - \text{к. 1530}) + \text{к. 1400} / (\text{к. 1300} + \text{к. 1530}) = 217273 / 329241 = 0,66$   
 $\text{Робщ.} = (\text{к. 2400} / \text{к. 2110}) * 100\% = 21\%$   
 $\text{Коб.об.акт.} = \text{к. 2110} / \text{к. 1200} = 1,95$   
 $\text{Коб.с.к.} = \text{к. 2110} / \text{к. 1300} = 0,82$   
 $\text{Доб.акт.} = 360 / (\text{к. 2110} / \text{к. 1200}) = 185$   
 $\text{Доб.с.к.} = 360 / (\text{к. 2110} / \text{к. 1300}) = 439$

Таблица 1. Разбивка показателей на категории в зависимости от их фактических значений

| Коэффициенты     | 1 категория | 2 категория | 3 категория |
|------------------|-------------|-------------|-------------|
| К а.л.           | 0,2 и выше  | 0,15 – 0,2  | менее 0,15  |
| К с.л.           | 0,8 и выше  | 0,5 – 0,8   | менее 0,5   |
| К т.л.           | 2,0 и выше  | 1,0 – 2,0   | менее 1,0   |
| К с.з.с.с        | 1,0 и выше  | 0,7 – 1,0   | менее 0,7   |
| К рентабельности | 0,15 и выше | менее 0,15  | нерентаб.   |

Таблица 2. Расчет суммы баллов

| Показатель       | Фактическое значение | Категория | Вес показателя | Расчет суммы баллов |
|------------------|----------------------|-----------|----------------|---------------------|
| Ка.л.            | 0,69                 | 1         | 0,11           | 0,11                |
| Кс.л.            | 2,1                  | 1         | 0,05           | 0,05                |
| Кт.л.            | 3,18                 | 1         | 0,42           | 0,42                |
| Кс.з.с.с         | 0,66                 | 3         | 0,21           | 0,63                |
| К рентабельности | 0,21                 | 1         | 0,21           | 0,21                |
| Итого            | х                    | х         | 1              | 1,42                |

С больше 1,05, но меньше 2,42 – соответствует второму классу, т.е. финансовое положение заёмщика – среднее.

Качество обслуживания долга считается хорошим.

Развернутые критерии, по которым определялось категория качества кредита представлены в ситуационной задаче 1 в УМК-Д на кафедре финансов и кредита.

Так как политика резервирования максимальная, то размер резерва будет составлять 20%.

$R_{\min} = 10\,000 \text{ тыс. руб.} * 20\% * (1 - ((0,5 * 11\,750 \text{ тыс. руб.}) / 10\,000 \text{ тыс. руб.})) = 2000 \text{ тыс. руб.}$  – сумма минимального резерва.

Есть возможность рассмотреть возможность принятия данных основных средств к обеспечению:

|                                            |                                                                                                  |                   |                           |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Полное наименование Заёмщика:              | «Тверская швейная фабрика»                                                                       |                   |                           |
| Полное наименование Залогодателя:          | «Тверская швейная фабрика»                                                                       |                   |                           |
| Рекомендуемая величина залогового дисконта | 0,5                                                                                              |                   |                           |
| Наименование залога                        | Рыночная стоимость за вычетом предполагаемых расходов, связанных с реализацией обеспечения, руб. | Залоговый дисконт | Залоговая стоимость, руб. |

|                                   |                                     |                         |                                               |
|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------|
| Автотранспортное средство         | 23 500 000                          | 0,5                     | 11 750 000                                    |
|                                   | Двадцать три миллиона пятьсот тысяч | Ноль целых пять десятых | Одиннадцать миллионов семьсот пятьдесят тысяч |
| Возможные издержки при реализации | 18 000 рублей                       |                         |                                               |

Обеспечение будет принято в залог. Развернутый аналитический отчет с бухгалтерскими процедурами представлен в ответе к ситуационной задаче 2 в УМК-Д на кафедре финансов и кредита.

Основные средства, предлагаемые в залог, покрывают сумму кредита и процентов, кредитоспособность средняя – запрашиваемый кредит может быть выдан.

### **Типовые темы контрольных работ**

1. Особенности оформления бухгалтерских документов при составлении отчетности в коммерческих банках.
2. План счетов бухгалтерского учета в коммерческих банках и его специфика.
3. Участие основных разделов плана счетов.
4. Основные формы аналитического учета и их участие в подготовке отчета.
5. Основные формы синтетического учета и их участие в подготовке отчета.
6. Понятие банковской документации и виды банковских документов при подготовке аналитического отчета.
7. Банковские и клиентские документы учитываемые при подготовке аналитического отчета.
8. Кассовые, мемориальные и документы при подготовке аналитического отчета.
9. Основные реквизиты документов используемых при подготовке аналитического отчета.
10. Способы исправления ошибок в документах при подготовке аналитического отчета.
11. Организация документооборота в соответствии с учетной политикой коммерческого банка.
12. Порядок хранения банковских документов в соответствии с учетной политикой коммерческого банка.
13. Организация внутрибанковского контроля в соответствии с учетной политикой коммерческого банка.
14. Порядок открытия, ведения и закрытия расчетных и текущих счетов.
15. Очередность платежей со счетов клиентов в соответствии с законодательством.
16. Учет и оформление расчетов платежными поручениями.
17. Учет и оформление расчетов инкассо.
18. Учет и оформление расчетов аккредитивами.
19. Учет и оформление расчетов чеками.
20. Учет и оформление межбанковских расчетов.
21. Учет и оформление операций, по формированию уставного капитала.
22. Учет добавочного капитала и формирование аналитического отчета.
23. Учет резервного фонда и формирование аналитического отчета.
24. Учет фондов специального назначения и формирование аналитического отчета.
25. Учет депозитных операций и формирование аналитического отчета.

26. Учет начисления и уплаты процентов по привлеченным ресурсам.
27. Порядок открытия и функционирования ссудных счетов.
28. Оформление и учет краткосрочных кредитов клиентам.
29. Учет валютных кредитов и формирование аналитического отчета.

**Типовой вариант письменного контрольного задания (для заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ)**

**Варианты заданий**

**Вариант первый**

| № задания | Оценка    | Формулировка задания                                                                                                                                           |       |
|-----------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 1         | 25 баллов | Методы учета пассивных банковских операций.                                                                                                                    |       |
| 2         | 25 баллов | Методы учета активных операций.                                                                                                                                |       |
| 3         | 50 баллов | Активы банка                                                                                                                                                   | Риск% |
|           |           | касса банка- 500 тыс. руб.                                                                                                                                     | 0     |
|           |           | средства на резервном счете в ЦБ России- 4 400 тыс. руб.                                                                                                       | 0     |
|           |           | средства на корреспондентском счете в ЦБ России- 6 500 тыс. руб.                                                                                               | 0     |
|           |           | кредиты, выданные под залог государственных ценных бумаг субъектов Российской Федерации в размере 80 процентов текущей стоимости ценных бумаг- 2 600 тыс. руб. | 20    |
|           |           | кредиты в иностранной валюте выданные субъектам Российской Федерации- 6 300 тыс. руб.                                                                          | 50    |
|           |           | кредиты под залог недвижимости- 15 300 тыс. руб.                                                                                                               | 100   |
|           |           | Необходимо взвесить активы банка с учетом риска?                                                                                                               |       |

**Пример решения 3 задания**

Пусть  $A_p$  -активы банка, взвешенные с учетом риска в соответствии с инструкцией Центрального банка России №180, тогда

$$A_p = \frac{500 \times 0 + 4400 \times 0 + 6500 \times 0 + 2600 \times 20 + 6300 \times 50 + 15300 \times 100}{100} \quad A_p = 18970 \text{ тыс. руб.}$$

Таким образом в соответствии с критериями 180 Инструкции Центрального банка России, активы с учетом риска свидетельствуют о высоком уровне надежности коммерческого банка.

**Вариант второй**

| № задания | Оценка    | Формулировка задания                                                                                                 |
|-----------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1         | 25 баллов | Понятие и бухгалтерские показатели ликвидности в коммерческом банке.                                                 |
| 2         | 25 баллов | Бухгалтерский учет капитала коммерческого банка.                                                                     |
| 3         | 50 баллов | Величина предоставленного банком кредита – 12 тыс. руб. процентная ставка – 12% годовых. Срок погашения – 6 месяцев. |

|  |  |                                                                                                                                                                                                     |
|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | Сформируйте отчет о погашении кредита двумя способами:1) кредит и проценты по кредиту будут погашены через 6 месяцев;2) кредит и проценты по кредиту будут выплачиваться ежемесячно равными долями. |
|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### Вариант третий

| № задания | Оценка    | Формулировка задания                                        |
|-----------|-----------|-------------------------------------------------------------|
| 1         | 25 баллов | Сущность и значение бухгалтерского учета в банковском деле. |
| 2         | 25 баллов | Объекты и методы бухгалтерского учета в коммерческом банке. |

### Вариант четвертый

| № задания | Оценка    | Формулировка задания                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1         | 25 баллов | Бухгалтерский учет собственного капитала коммерческого банка и его структура.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 2         | 25 баллов | Бухгалтерский учет заемных средств коммерческого банка.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3         | 50 баллов | <p>Произвести оценку достаточности капитала коммерческого банка, если имеются следующие показатели:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- заявленный уставный капитал - 300 млн. руб.;</li> <li>- оплаченный уставный капитал – 298 млн. руб.;</li> <li>- собственные акции выкупленные у акционеров – 20 млн. руб.;</li> <li>- остатки средств на расчетных счетах – 250 млн.руб.</li> </ul> <p>Сформируйте отчет об уровне достаточности капитала.</p> |

### Вариант пятый

| № задания | Оценка    | Формулировка задания                                                                                                                                                                                  |                |                   |                   |
|-----------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 1         | 25 баллов | Виды и формы бухгалтерского учета в коммерческом банке.                                                                                                                                               |                |                   |                   |
| 2         | 25 баллов | Внешний и внутренний бухгалтерский контроль в коммерческом банке.                                                                                                                                     |                |                   |                   |
| 3         | 50 баллов | Определить относительное изменение совокупной стоимости инвестиционного портфеля коммерческого банка. Сформируйте отчет по динамике изменения стоимости инвестиционного портфеля коммерческого банка. |                |                   |                   |
|           |           | Эмитент                                                                                                                                                                                               | Количество шт. | Цена покупки руб. | Цена текущая руб. |
|           |           | А                                                                                                                                                                                                     | 15             | 4 000             | 4 400             |
|           |           | Б                                                                                                                                                                                                     | 20             | 4 000             | 4 800             |
|           |           | В                                                                                                                                                                                                     | 50             | 8 000             | 6 800             |
|           |           | Г                                                                                                                                                                                                     | 40             | 6 500             | 6 500             |
|           |           | Д                                                                                                                                                                                                     | 10             | 12 000            | 9 000             |
|           |           | ГКО                                                                                                                                                                                                   | 50             | 680               | 743               |

**Контент тестовых заданий для (студентов заочной формы обучения с применением ЭО,ДОТ)**

Тест по типу «один из многих».

1. Банком выдан кредит фирме сроком на 4 месяца. Бухгалтерская проводка начисления процентов по кредиту, -это \_\_\_\_\_

Д 45205 К 40702

\*Д 47427 К 70601

Д 99998 К 91312

2. Банк выдал кредит Частному предпринимателю на срок 2 года. Бухгалтерская проводка выдачи кредита, -это \_\_\_\_\_

Д 32004 К 30109

\*Д 45407 К 40802

Д 30202 К 30109

Д 30109 К 30304

3. Банком выдан кредит Частному предпринимателю сроком на 3 месяца. Бухгалтерская проводка погашения кредита, -это \_\_\_\_\_

Д 45405 К 40802

Д 47427 К 70601

\*Д 40802 К 45405

4. Оприходовать на вне балансовых счетах принятый в залог автотранспорт, - это \_\_\_\_\_

Д 99998 К 91314

\*Д 99998 К 91312

Д 91411 К 99999

5. Списать с вне балансового учета залог слитков золота, -это \_\_\_\_\_

Д 99998 К 91314

Д 99998 К 91312

\*Д 91313 К 99998

6. Банк отражает в учете, открытие кредитной линии клиенту, -это \_\_\_\_\_

\*Д 99998 К 91316

Д 99998 К 91315

Д 91313 К 99998

7. Уплата процентов юридическими лицами по полученным кредитам осуществляется:  
через обменный пункт

через кассу

\*безналичным путем

\*через транзитный счет

8. Начисление процентов по привлеченным и размещенным денежным средствам осуществляется:

еженедельно

ежеквартально

\*ежедневно

\*ежемесячно

9. Период операционного дня, в который начисляются проценты бухгалтером на остаток задолженности по кредитам, - это \_\_\_\_\_:

середина операционного дня

конец операционного дня

\*начало операционного дня

10. Счета, на которых отражается переоценка иностранной валюты в кредитных организациях,- это\_\_\_\_\_

70501, 70502

70103, 70205

70301, 70401

\*70603, 70608

11. На счете клиента, негосударственного коммерческого предприятия 2000 долларов США, курс доллара США к рублю составил 24 рубль 20 копеек, а на дату Т\*1 курс повысился и составил 25 рубль. Проводка по текущей переоценке, -это\_\_\_\_\_

Д 30110840 К 70603 3200 рублей

\*Д 70608 К 40702840 1600 рублей

Д 40702840 К70601 200 рублей

12. Коммерческий банк Восток выдал кредит банку Союз на 9 месяцев. Курс доллара со дня выдачи вырос. Переоценка выданного кредита в банке заемщике, - это\_\_\_\_\_.

Д 70608 К 32007

Д 70608 К45506

\* Д31307 К 70603

13. Коммерческий банк Восток выдал кредит банку Союз на 9 месяцев. Курс доллара со дня выдачи снизился. Переоценка выданного кредита в банке кредиторе, - это\_\_\_\_\_.

\*Д 70608 К 32007

Д 70608 К 45203

Д31307 К 70603

14.В обменном пункте банка проданы 5000 долларов США. Официальный курс ЦБ, 1 доллар- 28 рублей 30 копеек и курс продажи банка 1доллар-29 рублей. Результат работы обменного пункта по продаже,- это\_\_\_\_\_

\*Д 20206810 К 20206840

К 70603 3 500 рублей

Д 20206978 К 20206810

Д70608 3 000 рублей

Д 20208 К 20202 1500 рублей.

15.В обменном пункте банка куплены 1500 долларов США. Официальный курс ЦБ 1 доллар- 28 рублей 30 копеек, курс покупки банка –28 рублей 25 копеек. Результат работы обменного пункта по покупке, -это\_\_\_\_\_

Д 20206810 К 20206840

К 70603 130 рублей

\*Д20206840 К 20206810

К 70603 75 рублей

Д 20208 К20202

16. Единицы, в которых ведется аналитический учет операций с драгоценными металлами в виде слитков,-это\_\_\_\_\_

\* в рублях и учетных единицах чистой массы

в рублях  
в долларах США  
в ЕВРО

Шкала оценивания для обучающихся по очной и заочной форме обучения, в т.ч. с применением ЭО, ДОТ.

Таблица 7.

| Экзамен<br>(5-балльная<br>шкала) | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2<br>(0 – 50 баллов)             | Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой, не сформированы. Отсутствие минимально допустимого уровня в самостоятельной оценки финансовых показателей коммерческого банка. Практические навыки профессиональной деятельности не сформированы.                                                                          |
| 3<br>(51 – 64 баллов)            | Оценивает финансовые показатели и формирует аналитический отчет, используемый для принятия управленческих решений в коммерческом банке. Практические навыки профессиональной деятельности сформированы не в полной мере.                                                                                                                  |
| 4<br>(65 – 84 баллов)            | Оценивает финансовые показатели и формирует аналитический отчет, используемый для принятия управленческих решений в коммерческом банке, в частности для оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика. Высказывает суждение. Практические навыки профессиональной деятельности в значительной мере сформированы. |
| 5<br>(85-100 баллов)             | Оценивает финансовые показатели и формирует аналитический отчет, используемый для принятия управленческих решений в коммерческом банке, в частности для оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика. Высказывает профессиональное суждение. Практические навыки профессиональной деятельности сформированы.    |

Итоговая оценка обучающихся по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ по дисциплине формируется по результатам выполнения ПКЗ и прохождения электронного тестирования. Выставленные по результатам выполнения указанных видов работ баллы (по 100-балльной шкале) переводятся в оценку на основании следующей формулы:

$$\Sigma = \text{ПКЗ} \times 0,4 + \text{ТЕСТ} \times 0,6$$

4.4. Промежуточная аттестация по дисциплине «Бухгалтерский учет в коммерческом банке» проводится в форме экзамена.

Экзаменационные билеты включают теоретический вопрос и ситуационную задачу. Экзаменационные билеты включают задания, позволяющие оценить уровень сформированности компетенции по дисциплине.

Ответ на теоретический вопрос позволяет проверить качественное овладение содержанием курса и интеллектуальными умениями: логично и последовательно излагать свои мысли, применять теоретические знания для обоснования и объяснения предложенных явлений и процессов, использовать знания в жизненных ситуациях, прогнозировать последствия, формулировать гипотезы, делать выводы выражать и обосновывать свою точку зрения, приводить аргументы в поддержку определенной точки зрения или в опровержении ее и др. Критерии оценивания, представленные в таблице позволяют привязать полноту ответа и уровень продемонстрированных знаний и умений в четырех-балльной и сто-балльной шкале оценок.

Ситуационная задача необходима для оценки навыков по поиску информации, выбору инструментальных средств для оценки социально-экономических показателей, демонстрации расчетных и аналитических способностей, необходимых для принятия обоснованных решений.

Экзамен по дисциплине служит для оценки уровня полученных студентами теоретических и практических знаний, умений, а также навыков самостоятельной работы, творческого мышления, умения синтезировать полученные знания и применять их в решении практических задач. По итогам экзамена в ведомость выставляется оценка по шкале порядка: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Студент обязан явиться на экзамен в указанное в расписании время. Опоздание на экзамен не допускается. В порядке исключения на экзамен могут быть допущены лица, предъявившие оправдательные документы, связанные с причинами опоздания. При этом задание должно быть выполнено во время, отведенное на сдачу экзамена всему потоку/группе.

Во время проведения экзамена студентам запрещается иметь при себе и использовать средства связи. Использование материалов, а также попытка общения с другими студентами или иными лицами, в том числе с применением электронных средств связи, несанкционированные перемещения и т.п. являются основанием для удаления студента из аудитории и последующего проставления оценки «неудовлетворительно».

#### **5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины**

Методические рекомендации по изучению дисциплины «Бухгалтерский учет в коммерческом банке» на кафедре финансов и кредита в УМК-Д. Для студентов заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ разработаны «Методические рекомендации по освоению дисциплины «Бухгалтерский учет в коммерческом банке» студентами заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ», которые размещены на сайте Сибирского института управления – филиала РАНХиГС <http://siu.ranepa.ru/sveden/education/>.

Система знаний по дисциплине «Бухгалтерский учет в коммерческом банке» формируется в ходе аудиторных и внеаудиторных (самостоятельных) занятий. Используя лекционный материал, учебники или учебные пособия, дополнительную литературу, проявляя творческий подход, студент готовится к практическим занятиям, рассматривая их как пополнение, углубление, систематизация своих теоретических знаний. Спецификой заочной формы обучения является преобладающее количество часов самостоятельной работы по сравнению с аудиторными занятиями. Ряд тем учебного курса полностью переносится на самостоятельное изучение.

Самостоятельная работа студента начинается с внимательного ознакомления им с Программой учебного курса. Изучение каждой темы следует начинать с внимательного ознакомления с набором вопросов. Они ориентируют студента, показывают, что он должен знать по данной теме. Вопросы темы как бы накладываются на соответствующую главу избранного учебника или учебного пособия. В итоге должно быть ясным, какие вопросы темы Программы учебного курса и с какой глубиной раскрыты в данном учебном материале, а какие вообще опущены.

Любая наука, следовательно, и «Бухгалтерский учет в коммерческом банке», имеет свой категориально-понятийный аппарат. Научные понятия - это та база, на которой «стоит» каждая наука. Понятия - узловые, опорные пункты как научного, так и учебного познания, логические ступени движения в учебе от простого к сложному, от явления к сущности. Без ясного понимания понятий учеба крайне затрудняется, а содержание приобретенных знаний становится тусклым, расплывчатым, напоминая недостроенное здание или еще того хуже: здание без фундамента. Понятие в узком понимании – это определение (дефиниция) того или иного факта, явления, предмета. Такие определения составляют категориально-понятийный аппарат. Они, как правило, кратки по содержанию, схватывают суть дела.



Понятия в широком смысле есть обобщенная концептуальная характеристика определенного явления. Когда в заголовок темы вносится слово «понятие», то это первый признак того, что в данном случае речь идет не о дефиниции (определении), а о сжатой, обобщенной концептуальной характеристике изучаемого явления.

Нелишне иметь в виду и то; что каждый учебник или учебное пособие имеет свою логику построения, которая, естественно, не совпадает с логикой данной Программы учебного курса. Одни авторы более широко, а другие более узко рассматривают ту или иную проблему. Одни выделяют ее в отдельную главу, а другие, включают в состав главы. Учебник или учебное пособие целесообразно изучать последовательно, главу за главой, как это сделано в них. При этом, обращаясь к Программе учебного курса, следует постоянно отмечать, какие ее вопросы (пусть в иной логической последовательности) рассмотрены в данной главе учебника, учебного пособия, а какие опущены. По завершении работы над учебником у Вас должна быть ясность в том, какие темы, вопросы Программы учебного курса Вы уже изучили, а какие предстоит изучить по другим источникам.

Методические советы по работе над учебными лекциями по курсу «Бухгалтерский учет в коммерческом банке».

Проработка лекционного курса является одной из важных активных форм самостоятельной работы. Лекция преподавателя представляет плод его индивидуального творчества. Он читает свой авторский курс со своей логикой и со своими теоретическими и методическими подходами. Это делает лекционный курс конкретного преподавателя интересным индивидуально-личностным событием. Кроме того, в своих лекциях преподаватель стремится преодолеть многие недостатки, присущие опубликованным учебникам, учебным пособиям, лекционным курсам. В лекциях находят освещение сложные вопросы Государственного образовательного стандарта, которые вызывают затруднения у студентов.

Количество часов, отведенная для лекционного курса, не позволяет реализовать в лекциях всей учебной программы. Исходя из этого, каждый лектор создает свою тематику лекций, которую в устной или письменной форме представляет студентам при первой встрече. В создании своего авторского лекционного курса преподаватель руководствуется двумя документами - Государственным образовательным стандартом и Учебной программой. Кафедра не допускает стандартизации лекционных курсов. Именно поэтому в учебно-методическом пособии отсутствует подробный план лекционного курса, а дана лишь его тематика, носящая для лекторов рекомендательный характер.

Студенту важно понять, что лекция есть своеобразная творческая форма самостоятельной работы. Надо пытаться стать активным соучастником лекции: думать, сравнивать известное с вновь получаемыми знаниями, войти в логику изложения материала лектором, по возможности вступать с ним в мысленную полемику, следить за ходом его мыслей, за его аргументацией, находить в ней кажущиеся вам слабости. Во время лекции можно задать лектору вопрос, конечно, в письменной форме, чтобы не мешать ему, не нарушать его логики.

К текстуальной записи лекции не надо стремиться. Важно зафиксировать основные идеи, положения, обобщения, выводы. Работа над записью лекции завершается дома. На свежую голову (пока еще лекция в памяти) надо уточнить то, что записано, обогатить запись тем, что не удалось зафиксировать в ходе лекции, записать в виде вопросов то, что надо прояснить, до конца понять. Важно соотнести материал лекции с темой учебной программы и установить, какие ее вопросы нашли освещение в прослушанной лекции. Тогда полезно обращаться и к учебнику. Лекция и учебник не заменяют, а дополняют друг друга.

### **Методические рекомендации по подготовке к опросам, тестированию**

Подготовка к опросам, тестированию предполагает изучение текстов лекций по Бухгалтерскому учету в коммерческом банке, а также рекомендованных литературных источников (основной и дополнительной литературы). Кроме того, студенты должны активно пользоваться сайтом Центрального банка России и сайтом ассоциации Российских банков. Текущую проработку материалов лекций целесообразно осуществлять в течение 2 – 3-х дней после её проведения. С этой целью необходимо просмотреть записи и подчеркнуть заголовки и самые ценные положения разными цветами (применение разноцветных пометок делают важные положения более наглядными, и облегчают визуальное запоминание), внимательно изучить ключевые слова темы занятия. Отдельные темы курса предполагают дополнительную проработку материала, доработку лекций, составление конспектов.

### **Методические рекомендации по подготовке докладов**

При подготовке докладов по теме «Учет кредитных операций коммерческого банка» студентам рекомендуется пользоваться рекомендуемыми литературными источниками, а также информацией с сайта Центрального банка, где можно найти ценовую политику коммерческих банков на рынках. Цель выполнения докладов – выработка у студента опыта самостоятельного получения углубленных знаний по одной из проблем (тем) курса. Выполнение данного вида работы имеет большое значение: во-первых, она закрепляет и углубляет знания студентов по изучаемой учебной дисциплине; во-вторых, приобщает студентов к самостоятельной творческой работе с экономической литературой, приучает находить в ней основные дискуссионные и положения, относящиеся к рассматриваемой проблеме; подбирать, обрабатывать и анализировать конкретный материал и на его основе делать обоснованные выводы; в-третьих, студент учится последовательно и экономически грамотно излагать свои мысли при анализе проблем, изложенных в научной литературе, связывать общие теоретические положения с конкретной действительностью; в-четвертых, студент приобретает опыт подготовки выступлений и докладов на семинарских занятиях, участия в дискуссиях и научных практических конференциях. При подготовке доклада студент также готовит список вопросов по выбранной теме. Подготовленные вопросы могут быть использованы с целью экспресс-опроса студентов, слушающих доклад или как вариант проверки подготовки студента к занятию. Опрос может происходить как в устной, так и в письменной форме. Студент имеет право пользоваться подготовленным текстом доклада, но не читать его полностью. Рекомендовано использование мультимедиа-презентации при изложении материала.

### **Подготовка к решению кейсов, ситуационных задач**

Суть метода конкретных ситуаций заключается в его направленности на развитие компетентности в принятии решений в условиях, максимально приближенных к реальности. Главная особенность метода в том, что участники во время работы над конкретной учебной ситуацией находятся не в пассивной роли получателя информации, а оказываются в центре процесса решения проблемы. Кейс-метод играет важную роль в активизации процесса обучения студентов, сближении с реальной практикой, повышении эффективности профессиональной подготовки, развитии навыков командной работы и лидерских качеств менеджеров.

Профессиональные навыки, формируемые в процессе работы над учебной ситуацией: выявление, определение и решение проблем; работа с информацией – осмысление контекст и значения деталей ситуации; анализ и синтез информации; работа с предположениями и заключениями; развитие альтернативного мышления; оценка альтернатив; принятие решений; навыки межличностной и групповой коммуникации;

понимание проблем реализации принятых решений; соотнесение теории с учебной ситуацией и с реальной практикой; представление результатов работы.

### **Методические рекомендации по написанию эссе**

В целях раскрытия и развития творческих способностей, более глубокого осмысления содержания и соотношения понятий финансовая политика, стратегия, тактика студенты пишут эссе. Цель эссе состоит в развитии навыков самостоятельного творческого мышления и письменного изложения собственных умозаключений. Эссе должно содержать чёткое изложение сути поставленной проблемы, включать самостоятельно проведенный анализ этой проблемы с использованием концепций и аналитического инструментария дисциплины, выводы, обобщающие авторскую позицию по поставленной проблеме (рекомендуемый объём эссе – 10 тысяч знаков). При выполнении эссе допустимо использование источников дополнительной информации.

### **Краткие методические указания по написанию контрольной работы**

Контрольная работа по курсу «Бухгалтерский учет в коммерческом банке» выполняется в процессе обучения с целью самостоятельного применения полученных знаний для решения конкретных практических задач в области развития банковских услуг, а также формирования навыков расчетов и обоснования принимаемых управленческих решений.

Контрольная работа представляет собой законченную разработку в области банковских операций, в которой необходимо:

- обосновать актуальность исследуемой проблемы;
- провести анализ информации из литературных источников, периодических изданий;
- использовать фактические данные коммерческого банка, провести их анализ;
- производить необходимые аналитические, прогнозные или плановые расчеты;
- дать оценку выявленным тенденциям и закономерностям и предложить пути совершенствования изучаемых процессов.

Во введении дается оценка современного состояния решаемой проблемы, обосновывается актуальность темы, определяется объект и предмет исследования, ставятся цель и задачи, определяются методы исследования, формулируются теоретические основы исследования, характеризуются информационные материалы, а при необходимости вычислительные средства, использованные в работе.

Основная часть рассматривает сущность и основные результаты исследования. Она подразделяется на части, которые могут делиться на параграфы, пункты и подпункты. Контрольная работа состоит из 2 частей.

Первая часть должна носить теоретико-методологический характер. В ней раскрывается сущность проблемы в рамках долгосрочной или краткосрочной финансовой политики, ее состояние, рассматриваются дискуссионные вопросы, методологические основы исследования.

Вторая часть разрабатывается как расчетная. Она основана на конкретном материале, дополненном сведениями из различных информационных источников. Расчетные данные должны быть представлены в таблицах. Средством, обеспечивающим наглядность и удобство восприятия выявленных тенденций и закономерностей, являются схемы, графики, рисунки. Основная задача аналитической части состоит в выявлении противоречий в предметной области, в обосновании выводов, выработке предложений и рекомендаций.

Объем контрольной работы 25 стр. (без учета приложений), 14 шрифт, 1,5 интервал.

## **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

### **6.1 Основная литература.**

1. Бухгалтерский учет в коммерческих банках (в проводках) [Электронный ресурс] : учеб. пособие для бакалавриата и магистратуры / Г. Н. Белоглазова [и др.] ; под ред. Г. Н. Белоглазовой, Л. П. Кроливецкой. — 3-е изд., перераб. и доп. — Электрон. дан. - Москва : Юрайт, 2016. — 338 с. — (Серия : Бакалавр и магистр. Академический курс). - Доступ из ЭБС изд-ва «Юрайт». — Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/E9E541BA-13FB-4060-B119-FDAD2A452EBE>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.
2. Букирь, М. Я. Облигации. Бухгалтерский учет в банках и другие аспекты работы [Электронный ресурс] : учеб. пособие / М. Я. Букирь. — Электрон. дан. — Москва : ЦИПСИР, 2012. — 280 с. — Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=209625>, требуется авторизация. — Загл. с экрана. — То же [Электронный ресурс]. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/10536>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.
3. Донецкова, О. Ю. Организация бухгалтерского учета в банках [Электронный ресурс] : учеб. пособие / О. Ю. Донецкова. - Электрон. дан. — Москва ; Берлин : Директ-Медиа, 2015. - 146 с. — Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=277821>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

### **6.2. Дополнительная литература.**

1. Бондарева, Т. Н. Организация бухгалтерского учета в кредитных организациях [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Т. Н. Бондарева. - Электрон. дан. — Ростов-на-Дону : Феникс, 2014. - 240 с. — Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=271491>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
2. Букирь, М. Я. Кредитная работа в банке: методология и учет / М. Я. Букирь. - Москва : КноРус : Центр исслед. платежей, систем и расчетов, 2012. - 237 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=209471>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
3. Чернышева, Е. Н. Бухгалтерский учет в кредитных организациях [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Е. Н. Чернышева. — Электрон. дан. — Москва : Евразийский открытый институт, 2010. — 136 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/10631>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.
4. Шестак, О. Н. Бухгалтерский учет в банках [Электронный ресурс] : учеб. пособие / О. Н. Шестак, Л. П. Бабаш, Л. П. Левченко. — Электрон. дан. — Минск : Вышэйшая школа, 2013. — 528 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/35469>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

### **6.3 Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.**

1. Чернышева, Е. Н. Бухгалтерский учет в кредитных организациях [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Е. Н. Чернышева. — Электрон. дан. — Москва : Евразийский открытый институт, 2010. — 136 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/10631>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

#### 6.4. Нормативные правовые документы.

- 1.Федеральный закон № 86-ФЗ от 12 июня 2002 г. «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»//Собрание законодательства Российской Федерации.-2002.-№28.
2. Федеральный закон № 395-1 от 2 декабря 1990 г. «О банках и банковской деятельности в РСФСР»// Ведомости съезда народных депутатов РСФСР.-1990. -№27.
3. Федеральный закон № 115-ФЗ от 7 августа 2001 г. «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»// Рос.газ.-2001.- №151-152.
4. Федеральный закон № 31-ФЗ от 21 марта 2002 г.«О несостоятельности (банкротстве) кредитных организаций»// Рос.газ.-2002.- №53.

#### 6.5 Интернет-ресурсы.

- 1.Центральный банк Российской Федерации [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / ЦБ РФ. - Электрон. дан. - М., 2000 – 2014. – Режим доступа: <http://www.cbr.ru>, свободный.
- 2.Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / Федер. служба гос. статистики. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2014. – Режим доступа: <http://www.gks.ru>, свободный.
- 3.Федеральная служба по финансовым рынкам [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / Федер. Служба по фин. Рынкам. - Электрон. дан. - М., 2000 – 2014. – Режим доступа: <http://www.fcsm.ru>, свободный.
- 4.Агентство по страхованию вкладов [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / : Агентство по страхованию вкладов. - Электрон. дан. - М., 2004 – 2014. – Режим доступа: <http://www.asv.org.ru>, свободный.
- 5.Ассоциация российских банков [Электронный ресурс] : / АРБ. - Электрон. дан. - М., 1999 – 2014. – Режим доступа: <http://www.arb.ru/site>, свободный.
- 6.Национальный банковский журнал NBJ [Электронный ресурс] : / Национальный банковский журнал NBJ. - Электрон. дан. - М., 2000 – 2014. – Режим доступа: <http://www.nbj.ru>, свободный.
- 7.Bankir.Ru информационное агентство [Электронный ресурс] : / Bankir.Ru информационное агентство. - Электрон. дан. - М., 1999 – 2014. – Режим доступа: <http://www.bankir.ru>, свободный.

#### 6.6 Иные источники

Иные источники не предусмотрены

### **7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы**

Для изучения учебной дисциплины «Бухгалтерский учет в коммерческом банке» необходимо наличие аудиторий, оснащенных мультимедийным оборудованием и компьютерных классов с выходом в Интернет, доступ к правовой системе «Консультант Плюс».

Работа выполняется с использованием текстового редактора MS WORD, MS EXCEL – для таблиц, диаграмм, финансовых и математических функций и т.д., MS PowerPoint – для подготовки слайдов и презентаций.

|                                                                  |                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа</b> | Экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподаватель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Класс деловых игр</b>                                                                                                                          | Ноутбуки , выход в Интернет ч/з Wi-Fi, аудиторная доска, аудиторные столы, стулья                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа</b>                                                                                 | Стол� аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Помещения для самостоятельной работы обучающихся. Компьютерные классы<br/>Центр интернет-ресурсов</b> оборудования, наглядные учебные пособия. | <b>Компьютерные классы:</b> компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, программа 1С, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные.<br><b>Центр интернет-ресурсов:</b> компьютеров с выходом в Интернет, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного |
| <b>Библиотека (имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет)</b>                              | Компьютеры с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья, Wi-Fi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Видеостудия для проведения вебинаров</b>                                                                                                       | Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Видеостудия для вебинаров</b>                                                                                                                  | Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Кафедры</b>                                                                                                                                    | На каждой кафедре одно рабочее место, оснащенное компьютером, веб-камерой, гарнитурой.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

Программное обеспечение необходимое для реализации учебного процесса по дисциплине:

- пакет MS Office;
- Microsoft Windows;
- сайт филиала;
- СДО Прометей;
- корпоративные базы данных;

– iSpring Free Cam8.

Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС

Факультет экономики и финансов

Кафедра физического воспитания и спорта

УТВЕРЖДЕНА

кафедрой физического воспитания и  
спорта

Протокол от «27» августа 2018 г. № 1

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
ДИСЦИПЛИНЫ**

**ЗДОРОВЬЕСБЕРЕГАЮЩИЕ ТЕХНОЛОГИИ В  
ОБРАЗОВАНИИ**

Б1.В.ДВ.8.3

краткое наименование дисциплины – ЗСТвО

по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): «Финансы и кредит»

квалификация: Бакалавр

формы обучения: очная, заочная

Год набора — 2019

Новосибирск, 2018



**Авторы-составители:**

старший преподаватель кафедры физического воспитания и спорта Е.А.Самсонова  
заведующий кафедрой физического воспитания и спорта Д.С.Юдин

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                                                  |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы.....                                                     | 4  |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО.....                                                                                                                                               | 5  |
| 3. Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                                                                       | 5  |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине.....                                                                     | 9  |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                                            | 16 |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине ..... | 17 |
| 6.1. Основная литература. ....                                                                                                                                                                   | 17 |
| 6.2. Дополнительная литература. ....                                                                                                                                                             | 17 |
| 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы. ....                                                                                                                                | 18 |
| 6.4. Нормативные правовые документы. ....                                                                                                                                                        | 18 |
| 6.5. Интернет-ресурсы. ....                                                                                                                                                                      | 19 |
| 6.6. Иные источники.....                                                                                                                                                                         | 19 |
| 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....                                                                   | 19 |

**1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы**

1.1. Дисциплина Б1.В.ДВ.8.3 «Здоровьесберегающие технологии в образовании» обеспечивает овладение следующими компетенциями с учетом этапа:

Таблица 1.

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                             | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ДПК - 1         | Способность применять здоровьесберегающие технологии при осуществлении профессиональной деятельности | ДПК-1.2                        | способность определить требования, предъявляемых к состоянию здоровья в профессиональной деятельности, и последствия, которые могут повлечь нарушения здоровья для профессиональной карьеры, применять технологии укрепления и сохранения здоровья для эффективного осуществления профессиональной деятельности с целью профилактики переутомления и сохранения высокой работоспособности. |

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

Таблица 2.

| ОТФ/ТФ | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                            |
|--------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | ДПК-1.2                        | на уровне знаний: сформировано представление о значимости сохранения и поддержания физического здоровья человека для профессиональной деятельности                             |
|        |                                | на уровне умений: применяет современные технологии укрепления и сохранения здоровья, определяет требования, предъявляемые к состоянию здоровья в профессиональной деятельности |
|        |                                | на уровне навыков: применяет технологии укрепления и сохранения здоровья для эффективного осуществления профессиональной деятельности                                          |

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины – 4 З.Е.

- количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем и на самостоятельную работу обучающихся:

очная форма обучения: 44 часа (22 часа на занятия лекционного типа, 22 часа практических (семинарских) занятий); на самостоятельную работу обучающихся – 82 часа.

заочная форма обучения: 14 часов (6 часов на занятия лекционного типа, 8 часов практических (семинарских) занятий); на самостоятельную работу обучающихся – 121 час.

заочная форма обучения с применением ЭО, ДОТ: 14 часов (6 часов на занятия лекционного типа, 8 часов практических (семинарских) занятий); на самостоятельную работу обучающихся – 121 час.

### Место дисциплины

Б1.В.ДВ.8.3 Здоровьесберегающие технологии в образовании изучается на 4 курсе (8 семестр) очной формы обучения, на 5 курсе заочной формы обучения и на 5 курсе заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ.

– дисциплина реализуется после изучения: Социальная защита людей с ограниченными возможностями здоровья (Б1.В.ДВ.2.3).

## 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1

| № п/п                | Наименование тем<br>(разделов)                                       | Объем дисциплины, час. |                                                                                  |    |    |     |    | Форма<br>текущего<br>контроля<br>успеваемости <sup>1</sup> ,<br>промежуточно<br>й<br>аттестации |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      |                                                                      | Всего                  | Контактная работа<br>обучающихся с<br>преподавателем по видам<br>учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                                                 |
|                      |                                                                      |                        | л                                                                                | лр | пз | КСР |    |                                                                                                 |
| Очная форма обучения |                                                                      |                        |                                                                                  |    |    |     |    |                                                                                                 |
| Раздел 1             | Основы<br>здоровьесберега<br>ющих<br>технологий в<br>образовании     | 64                     | 12                                                                               |    | 10 |     | 42 |                                                                                                 |
| Тема1.1              | Здоровье<br>сберегающее<br>образовательное<br>пространство вуза      | 34                     | 6                                                                                |    | 6  |     | 22 | ПЗ                                                                                              |
| Тема 1.2             | Социально-<br>педагогические<br>факторы<br>здорового образа<br>жизни | 30                     | 6                                                                                |    | 4  |     | 20 | О                                                                                               |

<sup>1</sup> Формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), практическое задание (ПЗ).

|                          |                                                                                                                            |            |           |  |           |           |           |         |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|--|-----------|-----------|-----------|---------|
| <b>Раздел 2</b>          | <b>Теоретико-методологические основы технологий физкультурно-спортивной и профессионально-ориентированной деятельности</b> | <b>62</b>  | <b>10</b> |  | <b>12</b> |           | <b>40</b> |         |
| Тема 2.1                 | Нетрадиционные оздоровительные технологии                                                                                  | 32         | 6         |  | 6         |           | 20        | О       |
| Тема 2.2                 | Технологии физкультурно — спортивной деятельности                                                                          | 30         | 4         |  | 6         |           | 20        | О       |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                                            | 18         |           |  |           | 18        |           | Экзамен |
| Всего:                   |                                                                                                                            | <b>144</b> | <b>22</b> |  | <b>22</b> | <b>18</b> | <b>82</b> | ак.ч.   |
|                          |                                                                                                                            | <b>4</b>   |           |  |           |           |           | з.е.    |
|                          |                                                                                                                            | <b>108</b> |           |  |           |           |           | ас.ч.   |

Таблица 3.2

| № п/п                  | Наименование тем<br>(разделов)                                       | Объем дисциплины, час. |                                                                                  |    |    |     |    | СР   | Форма<br>текущего<br>контроля<br>успеваемости <sup>2</sup> ,<br>промежуточно<br>й<br>аттестации |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                        |                                                                      | Всего                  | Контактная работа<br>обучающихся с<br>преподавателем по видам<br>учебных занятий |    |    |     |    |      |                                                                                                 |
|                        |                                                                      |                        | л                                                                                | лр | пз | КСР |    |      |                                                                                                 |
| Заочная форма обучения |                                                                      |                        |                                                                                  |    |    |     |    |      |                                                                                                 |
| Раздел 1               | Основы<br>здоровьесберега<br>ющих<br>технологий в<br>образовании     | 69                     | 4                                                                                |    | 4  |     | 61 | О, Т |                                                                                                 |
| Тема1.1                | Здоровье<br>сберегающее<br>образовательное<br>пространство вуза      | 35                     | 2                                                                                |    | 2  |     | 31 | Т    |                                                                                                 |
| Тема 1.2               | Социально-<br>педагогические<br>факторы<br>здорового образа<br>жизни | 34                     | 2                                                                                |    | 2  |     | 30 | О    |                                                                                                 |

<sup>2</sup> Формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т).

|                          |                                                                                                                            |            |          |  |          |          |            |          |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|--|----------|----------|------------|----------|
| <b>Раздел 2</b>          | <b>Теоретико-методологические основы технологий физкультурно-спортивной и профессионально-ориентированной деятельности</b> | <b>66</b>  | <b>2</b> |  | <b>4</b> |          | <b>60</b>  | <b>О</b> |
| Тема 2.1                 | Нетрадиционные оздоровительные технологии                                                                                  | 32         |          |  | 2        |          | 30         | О        |
| Тема 2.2                 | Технологии физкультурно — спортивной деятельности                                                                          | 34         | 2        |  | 2        |          | 30         | О        |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                                            | 9          |          |  |          | 9        |            | Экзамен  |
| Всего:                   |                                                                                                                            | <b>144</b> | <b>6</b> |  | <b>8</b> | <b>9</b> | <b>121</b> | ак.ч.    |
|                          |                                                                                                                            | <b>4</b>   |          |  |          |          |            | з.е.     |
|                          |                                                                                                                            | <b>108</b> |          |  |          |          |            | ас.ч.    |

Таблица 3.2

| № п/п                                        | Наименование тем<br>(разделов)                          | Объем дисциплины, час. |                                                                         |                            |                            |     | СР | Форма<br>текущего<br>контроля<br>успеваемости <sup>3</sup> ,<br>промежуточно<br>й<br>Аттестации |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-----|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                              |                                                         | Всего                  | Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий |                            |                            |     |    |                                                                                                 |
|                                              |                                                         |                        | л/эо,<br>дот                                                            | лр/эо,<br>дот <sup>3</sup> | пз/эо,<br>дот <sup>3</sup> | КСР |    |                                                                                                 |
| Заочная форма обучения с применением ЭО, ДОТ |                                                         |                        |                                                                         |                            |                            |     |    |                                                                                                 |
| Раздел 1                                     | Основы здоровьесберегающих технологий в образовании     | 69                     | 4                                                                       |                            | 4                          |     | 61 | Электронный семинар-1                                                                           |
| Тема1.1                                      | Здоровье сберегающее образовательное пространство вуза  | 35                     | 2                                                                       |                            | 2                          |     | 31 |                                                                                                 |
| Тема 1.2                                     | Социально-педагогические факторы здорового образа жизни | 34                     | 2                                                                       |                            | 2                          |     | 30 |                                                                                                 |

<sup>3</sup> Формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), электронный семинар (ЭС).

|                          |                                                                                                                     |     |   |  |   |   |     |                         |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|--|---|---|-----|-------------------------|
| Раздел 2                 | Теоретико-методологические основы технологий физкультурно-спортивной и профессионально-ориентированной деятельности | 66  | 2 |  | 4 |   | 60  | Электронный семинар - 2 |
| Тема 2.1                 | Нетрадиционные оздоровительные технологии                                                                           | 32  |   |  | 2 |   | 30  |                         |
| Тема 2.2                 | Технологии физкультурно — спортивной деятельности                                                                   | 34  | 2 |  | 2 |   | 30  |                         |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                                     | 9   |   |  |   | 9 |     | экзамен                 |
| Всего:                   |                                                                                                                     | 144 | 6 |  | 8 | 9 | 121 | ак.ч.                   |
|                          |                                                                                                                     | 4   |   |  |   |   |     | з.е.                    |
|                          |                                                                                                                     | 108 |   |  |   |   |     | ас.ч.                   |

### Содержание дисциплины

#### Тема 1.1 *Здоровьесберегающее образовательное пространство вуза*

Теоретические аспекты здоровьесберегающих технологий в образовании. Основы науки о здоровье. Здоровье и факторы их определяющие. Организация и формирование здоровья. Факторы риска возникновения заболеваний. Понятие и структура индивидуального здоровья. Физическое здоровье и его критерии. Здоровье как ценность образования. Содержание факторов влияния здорового образа жизни на профессиональную деятельность личности. Понятие здоровьесберегающих технологий в профессиональном образовании. Анализ учебных занятий с позиции здоровьесбережения. Здоровьесберегающие технологии инклюзивного образования. Санитарно-гигиеническое состояние и санитарно-педагогические требования к образовательным учреждениям. Учебная нагрузка и двигательная активность студентов в вузе. Проблемы осуществления здоровьесберегающей деятельности в вузе. Сущность понятия «здоровьесберегающие образовательные технологии», принципы использования технологий здоровьесбережения. Систематика и взаимосвязь здоровьесберегающих технологий, используемых в образовательных учреждениях. Здоровьесбережение студентов с проблемами в развитии в системе специального образования. Морфофункциональные особенности организма в норме и у лиц с ограниченными возможностями здоровья, классификация нарушений. Специальное образование и здоровье лиц с ОВЗ.

#### Тема 1.2. *Социально-педагогические факторы здорового образа жизни*

Организация жизнедеятельности студентов в вузе в соответствии со здоровым образом жизни. Оптимальный режим труда и отдыха, индивидуальные программы применения различных средств физической культуры, активная мышечная деятельность, физическая нагрузка, закаливание. Процесс познания как совокупность познавательных операций обучающихся. Профилактика вредных привычек. Формирование здоровьесберегающего образовательного пространства учебного учреждения.

#### Тема.2.1. *Нетрадиционные оздоровительные технологии*

Дыхательная гимнастика. Самомассаж. Гимнастика для глаз. Антистрессовая

пластическая гимнастика. Двигательная пластика по методу Слядневой. Танцевально-экспрессивный тренинг. Программа по адаптивной физической культуре для лиц с психосоматическими нарушениями на основе принципов М. Норбекова. Йога, основные элементы. Национальные спортивные и оздоровительные технологии (дартс, питербаскет, хоккей на полу и т.д.). Новые физкультурно-спортивные виды и их характеристика, новые виды спорта союза глухих, среди инвалидов и виды спорта для спортсменов с нарушением ОДА. Кинезиологические методы и упражнения. Упражнения для развития, коррекции и профилактики различных заболеваний.

#### Тема.2.2. Технологии физкультурно — спортивной деятельности.

Классификация и характеристика технологий физкультурно-спортивной деятельности. Гимнастика для лиц с ОВЗ: оздоровительная аэробика, фитбол-аэробика, шейпинг, система специальных упражнений на растягивание Е.И. Зуева и другие. Гидрореабилитация. Особенности занятий при различных заболеваниях (сердечно-сосудистые заболевания, желудочно-кишечного тракта, эндокринных заболеваний, опорно-двигательного аппарата, центральной нервной системы, почек и т.д.).

Понятия и классификация профессионально-ориентированных видов двигательной деятельности в адаптивной физической культуре. Краткая характеристика профессионально-ориентированных видов соревновательной и учебно-тренировочной деятельности в АФК. Сущность и общая характеристика физкультурно-оздоровительных технологии. Организация физкультурно-оздоровительной работы в учебном заведении. Двигательная активность и психофизиологическое состояние студента. Понятие «игровые технологии», влияние игровых технологий на состояние здоровья. Обоснование оптимальных физических нагрузок и их направленное воздействие на деятельность центральной нервной, сердечно-сосудистой и дыхательных систем. Методы стимулирования на учебных занятиях в вузе. Модели соревновательной деятельности, применяемые в адаптивном спорте (в параолимпийском, сурдлимпийском и специальном олимпийском движениях).

### 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине

#### 4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости обучающихся и промежуточной аттестации.

4.1.1. В ходе реализации дисциплины Б1.В.ДВ.8.3 Здоровьесберегающие технологии в образовании используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

Для проведения занятий по очной и заочной формам обучения

Таблица 4.1

| Тема (раздел) |                                                         | Методы текущего контроля успеваемости                                                                  |
|---------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Тема1.1       | Здоровье сберегающее образовательное пространство вуза  | Письменный ответ на вопросы                                                                            |
| Тема 1.2      | Социально-педагогические факторы здорового образа жизни | Устный ответ на вопросы                                                                                |
| Тема 2.1      | Нетрадиционные оздоровительные технологии               | Устный ответ на вопросы                                                                                |
| Тема 2.2      | Технологии физкультурно — спортивной деятельности       | Устный ответ на вопросы. Работа в группе по выполнению задания преподавателя, заданного в устной форме |



| Тема (раздел) |                                                         | Методы текущего контроля успеваемости                                                                                                        |
|---------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Тема 1.1      | Здоровье сберегающее образовательное пространство вуза  | Письменные ответы на вопросы электронного семинара<br>Электронное тестирование с использованием специализированного программного обеспечения |
| Тема 1.2      | Социально-педагогические факторы здорового образа жизни | Электронное тестирование с использованием специализированного программного обеспечения                                                       |
| Тема 2.1      | Нетрадиционные оздоровительные технологии               | Электронное тестирование с использованием специализированного программного обеспечения                                                       |
| Тема 2.2      | Технологии физкультурно — спортивной деятельности       | Письменные ответы на вопросы электронного семинара<br>Электронное тестирование с использованием специализированного программного обеспечения |

4.1.2. Экзамен проводится с применением следующих методов (средств):

- устного ответа на вопросы и письменного выполнения практических заданий (очная и заочная форма обучения);
- электронного тестирования с использованием специализированного программного обеспечения (заочная форма обучения с применением ЭО, ДОТ).

#### 4.2. Материалы текущего контроля успеваемости.

##### Типовые варианты вопросов и заданий для устного опроса<sup>4</sup>

##### Тема 1.1 Здоровье сберегающее образовательное пространство вуза

1. Определите факторы риска здоровья (физического, психического, духовного), оказывающее наибольшее влияние на будущих бакалавров.
2. Составьте классификацию факторов, влияющих на здоровье будущих бакалавров. Укажите, какие из них выступают как доминирующие.
3. Предложите проект академического занятия в вузе с использованием здоровьесберегающих технологий.

##### Тема 1.2 Социально-педагогические факторы здорового образа жизни.

1. Разработайте перечень мероприятий по адаптации к учебно-профессиональной деятельности будущих бакалавров.
2. Разработайте требования к освещенности учебных помещений профессионального обучения на занятиях по физической культуре.
3. Составьте примерное расписание для обучающихся III курса, учитывая нормативы гигиенического обеспечения, предусматривающих группировку учебных дисциплин по степени сложности усвоения.

##### Тема 2.1 Нетрадиционные оздоровительные технологии

1. Проведите анализ любой нетрадиционной оздоровительной технологии с позиции здоровьесбережения.
2. Составьте план-конспект занятия по физической культуре на основе нетрадиционных оздоровительных систем, с точки зрения здоровьесбережения.
3. Опишите суть и содержание оздоровительной системы М. Норбекова.

<sup>4</sup> Полный перечень вопросов и заданий находится на кафедре физического образования и рекреации в УМК - Д

## **Тема 2.2 Технологии физкультурно — спортивной деятельности**

1. Разработайте серию упражнений, которые рекомендуется проводить с обучающимися во время перерывов для отдыха.
2. Дайте оценку любому из занятий/тренировок обучения физической культуре с точки зрения соблюдения принципов здоровьесберегающей педагогики.
3. Опишите особенности занятий физическими упражнениями при различных заболеваниях (сердечно-сосудистые заболевания, желудочно-кишечного тракта, эндокринных заболеваний, опорно-двигательного аппарата, центральной нервной системы, почек и т.д.).

### **Типовые варианты практических заданий<sup>5</sup>**

#### **Тема 1.1 Здоровье сберегающее образовательное пространство вуза**

1. Докажите, что вредные привычки и не здоровый образ жизни влияют на здоровье, потомство и интеллект.
2. Составьте программу режима учебного труда, сна и закаливания для студентов.
3. Составьте план-конспект занятий по физической культуре/ адаптивной физической культуре/лечебной физической культуре, рационально организованного с точки зрения здоровьесбережения.

#### **Тема 2.2 Технологии физкультурно — спортивной деятельности**

1. Гимнастика для лиц с ОВЗ: оздоровительная аэробика, фитбол-аэробика, шейпинг, система специальных упражнений на растягивание Е.И. Зуева и другие.
2. Комплекс упражнений для коррекции зрения и профилактики нарушений зрительного анализатора.
3. Комплекс ЛФК при различных легочных заболеваниях (с медицинболом в парах, у гимнастической стенки, с гимнастическими лентами).
4. Комплекс физических упражнений для верхнего грудного отдела позвоночника.
5. Комплекс физических упражнений для нижнего грудного отдела позвоночника.
6. Комплекс физических упражнений для поясничного отдела позвоночника.
7. Комплекс гимнастики для суставов.
8. Комплекс ЛФК при остеохондрозе в домашних условиях.

### **Типовые варианты тестовых заданий<sup>6</sup> (\* отмечены правильные варианты ответов)**

#### **Тема 1.1 Здоровье сберегающее образовательное пространство вуза**

##### **1. Тестовое задание «Один из многих»**

Согласно Уставу Всемирной Организации Здравоохранения «здоровье» - это: единство физического, психического и духовно-нравственного здоровья; отсутствие физических дефектов; совокупность физических и духовных способностей, которыми располагает организм;

\*состояние полного физического, психического благополучия, а не только отсутствие болезней и физических дефектов.

##### **2. Тестовое задание «Многие из многих»**

К недостаткам организации обучения, помимо перегрузки учебными занятиями относится:

- \*слабая освещенность помещений;
- организация учебно-исследовательской деятельности;
- \*плохой воздух помещений;

<sup>5</sup> Полный перечень практических заданий находится на кафедре физического образования и рекреации в УМК-Д

<sup>6</sup> Полный перечень тестовых заданий находится на кафедре физического образования и рекреации в УМК-Д

неправильная форма и величина учебных столов.

### 3. Тестовое задание «Ввод слова»

Под \_\_\_\_\_ здоровьесберегающих образовательных технологий обучения понимаются способы применения средств, позволяющих решать задачи педагоги оздоровления.

\*методами.

### 4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации.

4.3.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы.

Таблица 5

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                             | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ДПК - 1         | Способность применять здоровьесберегающие технологии при осуществлении профессиональной деятельности | ДПК-1.2                        | способность определить требования, предъявляемых к состоянию здоровья в профессиональной деятельности, и последствия, которые могут повлечь нарушения здоровья для профессиональной карьеры, применять технологии укрепления и сохранения здоровья для эффективного осуществления профессиональной деятельности с целью профилактики переутомления и сохранения высокой работоспособности |

Таблица 6

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                                                     | Показатель оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Критерий оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ДПК-1.2 - способность определить требования, предъявляемых к состоянию здоровья в профессиональной деятельности, и последствия, которые могут повлечь нарушения здоровья для профессиональной карьеры, применять технологии укрепления и сохранения здоровья для эффективного | Определяет перечень требований, предъявляемых к состоянию здоровья в профессиональной деятельности в зависимости от сферы деятельности и должности<br>Формирует перечень последствий, которые могут повлечь нарушения здоровья для профессиональной карьеры<br>Формирует собственную стратегию применения | Правильно определяет перечень требований, установленных действующим законодательством к состоянию здоровья в профессиональной деятельности в зависимости от сферы деятельности и должности<br>Правильно определяет перечень правовых, финансовых, социальных и иных последствий, которые могут повлечь нарушения |

|                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| осуществления профессиональной деятельности с целью профилактики переутомления и сохранения высокой работоспособности. | технологий укрепления и сохранения здоровья для эффективного осуществления профессиональной деятельности<br>Составляет план действий с целью профилактики переутомления и сохранения высокой работоспособности. | здоровья для профессиональной карьеры в зависимости от сферы деятельности<br>Правильно разрабатывает собственную стратегию применения технологий укрепления и сохранения здоровья для эффективного осуществления профессиональной деятельности в зависимости от должности<br>Осуществляет действия с целью профилактики переутомления и сохранения высокой работоспособности |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

#### 4.3.2. Типовые оценочные средства

**Типовые варианты тестовых заданий**<sup>7</sup> для заочной формы обучения и заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ (правильные ответы отмечены \*)

**1. Тестовое задание типа «Один из многих»:**

Понятие «здоровьесберегающая технология» относится к:

субъективной оценке;

\* качественно характеристике;

относительной характеристике;

количественному выражению.

**2. Тестовое задание типа «Ввод слова»:**

\_\_\_\_\_ здоровье – это комплекс характеристик мотивационной и потребностно-информативной сферы в жизнедеятельности, основу которого определяет система ценностей, установок и мотивов поведения индивида в обществе.

\*нравственное

**3. Тестовое задание типа «Соответствие»:**

Соотнесите группы здоровьесберегающих технологий с функциями:

|   |                              |   |                                                                                                                                                                        |
|---|------------------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Медико-гигиеническая         | А | Контроль и помощь в обеспечении надлежащих гигиенических условий в соответствии с регламентациями СанПиНов                                                             |
| 2 | Экологические                | Б | Создание природосообразных, экологически оптимальных условий жизни и деятельности людей, гармоничных взаимоотношений с природой                                        |
| 3 | Физкультурно-оздоровительные | В | Физическое развитие по средствам закаливания, тренировок силы, выносливости, быстроты, гибкости и других качеств, отличающих здорового человека от физически немощного |

<sup>7</sup> Полный перечень тестовых заданий находится на кафедре физического образования и рекреации в папке УМК-Д

|   |                 |   |                                                                                |
|---|-----------------|---|--------------------------------------------------------------------------------|
| 4 | Образовательные | Г | Определяют структуру учебного процесса, взаимодействие педагога с обучающимися |
|---|-----------------|---|--------------------------------------------------------------------------------|

\* 1А, 2Б, 3В, 4Г

#### 4. Тестовое задание типа «Многие из многих»:

К учебно воспитательных технологиям относятся:

- \*социально адаптирующие и личностно-развивающие технологии
- организационно-педагогические
- психолого-педагогические
- \*лечебно-оздоровительные

#### Типовые варианты тем письменных контрольных заданий<sup>8</sup>

1. Понятие «здоровье» как основополагающее в характеристике образовательных технологий.
2. Перечислите факторы индивидуального здоровья человека.
3. Составить классификацию здоровьесберегающих технологий.
4. Понятие здоровьесберегающих технологий в профессиональном образовании.
5. Физическое здоровье и его критерии.
6. Принципы и отличительные особенности здоровьесберегающих образовательных технологий.
7. Классификация и характеристика технологий физкультурно-спортивной деятельности.
8. Перечислите закономерности, обуславливающие реализацию функций сохранения и укрепления здоровья обучающихся образовательными учреждениями

#### Типовой вариант билета

##### БИЛЕТ №1

1. Физическое, нервно-психическое и зрительное виды утомления.
2. Принципы коррекции и компенсации нарушений в развитии – как методологическая основа здоровьесбережения.
3. Комплекс упражнений для коррекции зрения и профилактики нарушений зрительного анализатора<sup>9</sup>

#### Шкала оценивания.

Таблица 7.

| Экзамен | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2       | Этапы компетенций, предусмотренные образовательной программой, не сформированы. Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и отсутствие фрагментарных знаний по дисциплине. Отсутствие минимально допустимого уровня в самостоятельном решении практических задач. Практическое задание не выполнил. Не владеет знаниями классификации ограниченных возможностей по здоровью. Не способен применить методы сохранения психологической устойчивости. Не способен оценивать эффективность применяемых психологических технологий Посещаемость в семестре составила менее 40% от 100% занятий, устный опросы не удовлетворительны. |
| 3       | Этапы компетенций, предусмотренные образовательной программой, слабо сформированы. Слабый уровень усвоения понятийного аппарата и наличие                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

<sup>8</sup> Полный перечень письменных контрольных заданий по вариантам находится на кафедре физического образования и рекреации в УМК-Д

<sup>9</sup> Полный перечень вопросов находится на кафедре физического образования и рекреации в УМК-Д

|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   | фрагментарных знаний по дисциплине. Низкий уровень в самостоятельном решении практических задач. Практическое задание выполнено с грубыми ошибками. Путается в классификации ограниченных возможностей по здоровью. Не верно применяет методы сохранения психологической устойчивости. Не способен оценивать эффективность применяемых психологических технологий Посещаемость в семестре составила менее 64% от 100% занятий, принимал участие в устных опросах в течении семестра на удовлетворительно.                                                                                                                                              |
| 4 | Этапы компетенций, предусмотренные образовательной программой, сформированы. Достаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний по дисциплине. Способен самостоятельно решать практические задачи с незначительными ошибками. Практическое задание выполнено на хорошо. Владеет знаниями классификации ограниченных возможностей по здоровью. Способен применить методы сохранения психологической устойчивости. Способен оценивать эффективность применяемых психологических технологий Посещаемость в семестре составила от 65 до 84% от 100% занятий, принимал участие в устных опросах в течении семестра на хорошо. |
| 5 | Этапы компетенций, предусмотренные образовательной программой, сформированы. Высокий уровень усвоения понятийного аппарата по дисциплине. Способен самостоятельно решать практические задачи с творческим решением. Практическое задание выполнено на хорошо и отлично. Владеет знаниями классификации ограниченных возможностей по здоровью. Способен применить методы сохранения психологической устойчивости. Способен оценивать эффективность применяемых психологических технологий Посещаемость в семестре составила от 85 до 100% занятий, принимал участие в устных опросах в течении семестра на отлично.                                     |

#### **4.4. Методические материалы промежуточной аттестации.**

Студент при подготовке к ответу формулирует ответ на вопрос, а также выполняет задание (письменно либо устно, в зависимости от содержания задания).

Экзамен включает ответы на теоретические вопросы и выполнения практического задания. Выполнение практического задания проводится в письменной форме.

Для получения положительной оценки на экзамене достаточно изучить рекомендуемую основную литературу, а также усвоить умения и навыки в ходе контактной работы с преподавателем путем опроса.

При подготовке ответа на вопрос стоит использовать соответствующий дисциплине понятийный аппарат, отвечать с пояснениями, полно и аргументированно.

При сравнении явлений необходимо представить аргументы, представляющие их сходства и различия. Давать односложные ответы нежелательно.

При ответе студент должен полно и аргументированно ответить на вопрос билета, демонстрируя знания либо умения в его рамках.

Для студентов, обучающихся на заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ выполнение письменного контрольного задания позволяет оценить умения и навыки по дисциплине и осуществляется в течении семестра.

Проверка знаний также осуществляется с помощью тестовых заданий. Тестирование проводится в СДО "Прометей" в соответствии с установленными требованиями. Итоговый тест формируется на аппаратном уровне с использованием банка тестовых заданий по дисциплине. Проверка результатов тестирования осуществляется автоматически.

Алгоритм расчета итоговой оценки студентов, обучающихся на заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ, установлен «Регламентом о системе оценивания

знаний обучающихся по дисциплинам учебного модуля по образовательным программам с применением электронного обучения на факультете заочного и дистанционного обучения Сибирского института управления-филиала РАНХиГС».

#### **5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины**

При изучении курса «Здоровьесберегающие технологии в образовании» применяются разнообразные лекции, тестирование по темам, самостоятельная работа с источниками.

Студент должен посетить установочные лекции, на которых излагается цель, задачи и содержание курса, выдается тематический план к опросу и подготовке к тестированию, приводятся рекомендации и критерии оценивания.

В ходе лекционных занятий раскрываются базовые вопросы в рамках каждого модуля дисциплины. Обозначаются ключевые аспекты тем, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала, даются рекомендации по тестированию и подготовке к опросу.

Материалы лекций являются опорной основой для подготовки обучающихся к тестированию, а также к промежуточной аттестации по дисциплине.

Подготовку к занятиям следует начинать с ознакомления с содержанием темы, вопросами к теме, подбора рекомендованной литературы. Затем необходимо перечитать запись лекции, соответствующие разделы учебника, статьи в журналах. При этом перед собой нужно иметь соответствующие нормативные акты в действующей редакции.

Учебным планом для студентов предусмотрена самостоятельная работа, которая способствует более полному усвоению теоретических знаний, выработке навыков аналитической работы с литературой.

Целью самостоятельной работы является формирование способностей к самостоятельному познанию и обучению, поиску литературы, обобщению, оформлению и представлению полученных результатов, их критическому анализу, поиску новых решений, аргументированному отстаиванию своих предложений, умений подготовки выступлений и решения правовых задач.

Для получения глубоких теоретических знаний и практических навыков студентам рекомендуется посещать лекции, активно участвовать в тестировании. Поставленные перед занятиями цели могут быть достигнуты лишь при систематической работе студентов над изучением дисциплины.

При необходимости в период самостоятельной подготовки студенты могут получить индивидуальные консультации преподавателя по учебной дисциплине.

При подготовке к экзамену и решению тестовых заданий рекомендуется обратиться к следующим источникам:

Раздел 1: необходимо изучить основные понятия, типы, компоненты, функции, принципы и аспекты здоровьесберегающих технологий в образовании, а также понятие и факторы здоровья. Рекомендуется изучить параграфы 2, 5 и 8 в учебном издании *Здоровьесберегающие технологии в педагогическом образовании* у Е.А. Гараевой.

Раздел 2: рекомендуется изучить учебно-методическое пособие *Здоровьесберегающие технологии в сохранении и формировании здоровья студентов* В.А. Бомина и К.В. Сухиной 4 раздел, обратить внимание на современные оздоровительные системы для студентов. Рассмотреть виды адаптивной физической культуры в главе 2 у С.П. Евсеевой *Адаптивная физическая культура в практике работы с инвалидами и другими маломобильными группами населения*. В учебном пособии Е.А. Гараевой *Здоровьесберегающие технологии в образовании* изучить 7 параграф оздоровительной системы М.Норбекова.

## **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

### **6.1. Основная литература.**

1. Адаптивная физическая культура в практике работы с инвалидами и другими маломобильными группами населения [Электронный ресурс] : учеб. пособие / С. П. Евсеев [и др.]. — Электрон. дан. — Москва : Советский спорт, 2014. — 304 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/40766>, требуется авторизация (дата обращения : 10.08.2016). — Загл. с экрана.

2. Бомин, В. А. Здоровьесберегающие технологии в сохранении и формировании здоровья студентов [Электронный ресурс] : учеб.-метод. пособие / В. А. Бомин, К. В. Сухинина. — Электрон. дан. — Иркутск : Иркутский филиал Российского государственного университета физической культуры, спорта, молодёжи и туризма, Иркутская государственная сельскохозяйственная академия, 2011. — 156 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/15684>, требуется авторизация (дата обращения : 10.08.2016). — Загл. с экрана.

3. Гараева, Е. А. Здоровьесберегающие технологии в профессионально-педагогическом образовании [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Е. А. Гараева. — Электрон. дан. — Оренбург : Оренбург. гос. ун-т, ЭБС АСВ, 2013. — 175 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/30107>, требуется авторизация (дата обращения : 10.08.2016). — Загл. с экрана.

### **6.2. Дополнительная литература.**

1. Евсеева, О. Э. Технологии физкультурно-спортивной деятельности в адаптивной физической культуре [Электронный ресурс] : учебник / О. Э. Евсеева, С. П. Евсеев. — Электрон. дан. — Москва : Совет. спорт, 2013. — 392 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/40821>, требуется авторизация (дата обращения : 10.08.2016). - Загл. с экрана.

2. Замалетдинова, Н. Ш. Креативные технологии инклюзивного образования [Электронный ресурс] : науч.-метод. пособие / Н. Ш. Замалетдинова, И. Г. Морозова, Н. А. Паранина ; Ин-т экономики, упр. и права, под ред. Д. З. Ахметова. — Электрон. дан. - Казань : Познание, 2014. - 100 с. - Доступ из Унив. б-ки ONLINE. — Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=257981>, требуется авторизация (дата обращения : 10.08.2016). — Загл. с экрана.

3. Касимов, Р. А. Организационно-педагогические подходы к формированию регионального здоровьесберегающего образовательного пространства / Р. А. Касимов // Инновации в образовании. - 2015. - № 9. - С. 88-102. — То же [Электронный ресурс]. — Доступ из Унив. б-ки ONLINE. - Режим доступа : [https://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=428749](https://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=428749), требуется авторизация (дата обращения : 10.08.2016). — Загл. с экрана.

4. Ланда, Б. Х. Мониторинг в управлении здоровьесбережением учащихся образовательных учреждений: обучающие методика и технология [Электронный ресурс] : учебное пособие / Б. Х. Ланда ; Ин-т экономики, упр. и права. — Электрон. дан. - Казань : Познание, 2014. - 66 с. — Доступ из Унив. б-ки ONLINE. — Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=364174>, требуется авторизация (дата обращения : 10.08.2016). — Загл. с экрана.

5. Мамакина, И. А. Потенциал современных образовательных технологий в формировании когнитивного компонента здоровьесберегающей компетентности студентов / И. А. Мамакина // Высш. образование сегодня. - 2013. - № 2. - С. 22-25. — То же [Электронный ресурс]. — Доступ из НЭБ eLibrary.ru. - Режим доступа :



<https://elibrary.ru/item.asp?id=19038403>, требуется авторизация (дата обращения : 10.08.2016). — Загл. с экрана.

6. Орехова, Т. Ф. Теоретические основы формирования здорового образа жизни субъектов педагогического процесса в системе современного общего образования [Электронный ресурс] : монография / Т.Ф. Орехова. - 2-е изд., стереотип. – Электрон. дан. - Москва : Флинта, 2011. - 353 с. - Доступ из Унив. б-ки ONLINE. – Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=83457>, требуется авторизация (дата обращения : 10.08.2016). – Загл. с экрана.

### 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.

1. Современные образовательные технологии [Электронный ресурс] : учебное пособие / Л. Л. Рыбцова, М. Н. Дудина, Т. И. Гречухина и др. ; Урал. фед. ун-т им. первого Президента России Б. Н. Ельцина ; под общ. ред. Л. Л. Рыбцова. – Электрон. дан. - Екатеринбург : Изд-во Урал. ун-та, 2014. - 93 с. - Доступ из Унив. б-ки ONLINE. – Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=276535>, требуется авторизация (дата обращения : 18.02.2016). – Загл. с экрана.

2. Третьякова, Н. В. Педагогические условия формирования готовности обучающихся к здравотворческой деятельности / Н. В. Третьякова, В. А. Федоров // Инновации в образовании. - 2015. - № 1. - С. 155-166. – То же [Электронный ресурс]. – Доступ из НЭБ eLibrary.ru. - Режим доступа : <http://elibrary.ru>, требуется авторизация (дата обращения : 21.07.2016). — Загл. с экрана.

3. Троицкая, Н. В. Здоровьесберегающие технологии как одна из составляющих образовательного процесса / Н. В. Троицкая, И. Д. Шуманков // Соц. политика и социология. - 2011. - № 9. - С. 365-373. – То же [Электронный ресурс]. – Доступ из НЭБ eLibrary.ru. - Режим доступа : <http://elibrary.ru>, требуется авторизация (дата обращения : 21.07.2016). — Загл. с экрана.

4. Федерко, Л. А. Формирование здоровьесберегающей культуры студентов / Л. А. Федерко // Высш. образование сегодня. - 2015. - № 12. - С. 81-85. – То же [Электронный ресурс]. – Доступ из НЭБ eLibrary.ru. - Режим доступа : <http://elibrary.ru/defaultx.asp>, требуется авторизация (дата обращения : 21.07.2016). — Загл. с экрана. – То же [Электронный ресурс]. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru>, требуется авторизация (дата обращения : 21.07.2016). — Загл. с экрана.

5. Шулятьев, В. М. Физическая культура студента [Электронный ресурс] : учеб. пособие / В. М. Шулятьев, В. С. Побыванец. — Электрон. дан. — Москва : Рос. ун-т дружбы народов, 2012. — 288 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/22227>, требуется авторизация (дата обращения : 18.02.2016). - Загл. с экрана.

6. Щедрина, А. Г. Здоровый образ жизни : методол., соц., биол., мед., психол., пед., экол. аспекты : [монография] / А. Г. Щедрина. - Новосибирск : Альфа-Виста, 2007. - 143 с.

7. Щедрина, А. Г. Онтогенез и теория здоровья : методол. аспекты / А. Г. Щедрина ; Новосиб. гос. мед. акад. - Новосибирск : Изд-во СО РАМН, 2003. - 164 с.

8. Как написать реферат: метод. рекоменд. / авт.-сост. Ж. Ю. Боголюбова ; СибАГС.— Новосибирск : СибАГС, 2007. – 36 с.

### 6.4. Нормативные правовые документы.

1. О внесении изменений в Федеральный закон «О физической культуре и спорте в Российской Федерации» : Федеральный закон от 25.12.2015 №257-ФЗ // Офиц. интернет-

портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : <http://pravo.gov.ru/>, свободный (дата обращения: 10.09.2015).

2. О физической культуре и спорте в Российской Федерации : Федеральный закон от 04.12.2007 № 329-ФЗ // Офиц. интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : <http://pravo.gov.ru/>, свободный (дата обращения: 10.09.2015).

3. Об образовании : Закон Российской Федерации от 10.07.1992 № 3266-1 // Офиц. интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : <http://pravo.gov.ru/>, свободный (дата обращения: 10.09.2015).

4. Об организации процесса физического воспитания в образовательных учреждениях начального, среднего и высшего профессионального образования : Приказ Минобрнауки России от 01.12.99 № 1025 // Офиц. интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : <http://pravo.gov.ru/>, свободный (дата обращения: 10.09.2015)

#### 6.5. Интернет-ресурсы.

1. Здрава – сайт о здоровье, здоровом образе жизни, физкультуре, правильном питании и обо всем, что с этим связано <http://budzdorov100let.ru/samostoyatelnyie-zanyatiya-fizkulturoy/>

2. Здоровая Россия <http://www.takzdorovo.ru/>

3. Консультант Плюс <http://www.consultant.ru/>

4. Лечебная физкультура и спортивная медицина <http://lfksport.ru/>

5. ЛФК и массаж <http://physiotherapy.narod.ru/index/0-79>

6. Офиц. интернет-портал правовой информации <http://pravo.gov.ru/>

7. Университетская библиотека ОНЛАЙН  
[http://biblioclub.ru/index.php?page=main\\_ub](http://biblioclub.ru/index.php?page=main_ub)

8. Электронно – библиотечная система IPRbooks <http://www.iprbookshop.ru/>

#### 6.6. Иные источники

Иные источники не предусмотрены

### 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

| <i>Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</i> | <i>Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Библиотека. Центр интернет-ресурсов</b>                                       | компьютеры с выходом в Интернет, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных |

|                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                           | порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного оборудования, наглядные учебные пособия. |
| <b>Библиотека (имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет)</b>      | компьютеры с подключением к локальной сети филиала, Центру интернет-ресурсов и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Специализированный кабинет для занятий с маломобильными группами (студенты с ограниченными возможностями здоровья)</b> | Экран, компьютеры с подключением к локальной сети института, Центру интернет-ресурсов и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная, офисные кресла                                                                                                                                                                                 |
| <b>Видеостудия для проведения вебинаров</b>                                                                               | Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Видеостудия для вебинаров</b>                                                                                          | Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Кафедры</b>                                                                                                            | На каждой кафедре одно рабочее место, оснащенное компьютером, веб-камерой, гарнитурой.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

### **Программное обеспечение**

пакет MS Office  
Microsoft Windows  
сайт филиала  
СДО Прометей  
корпоративные базы данных  
iSpring Free Cam8.

Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС

Факультет экономики и финансов

Кафедра финансов и кредита

УТВЕРЖДЕНА

кафедрой финансов и кредита

Протокол от «29» августа 2018 г. № 7

## **РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**

# **ФИНАНСОВЫЙ МАРКЕТИНГ**

Б1.В.ДВ.9.1

краткое наименование дисциплины – не устанавливается

по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): «Финансы и кредит»

квалификация: Бакалавр

формы обучения: очная, заочная

Год набора — 2019

Новосибирск, 2018

**Авторы-составители:**

кандидат экономических наук, доцент кафедры финансов и кредита Т.И. Мельникова  
старший преподаватель кафедры финансов и кредита Е.Л. Гуляева

Заведующий кафедрой финансов и кредита

кандидат экономических наук, доцент Т.К. Гоманова

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                                |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы.....                                   | 4  |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО.....                                                                                                                             | 5  |
| 3. Содержание и структура дисциплины.....                                                                                                                                      | 5  |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине .....                                                  | 8  |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                          | 20 |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине ..... | 24 |
| 6.1. Основная литература. ....                                                                                                                                                 | 24 |
| 6.2. Дополнительная литература.....                                                                                                                                            | 24 |
| 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....                                                                                                               | 25 |
| 6.4. Нормативные правовые документы.....                                                                                                                                       | 25 |
| 6.5. Интернет-ресурсы.....                                                                                                                                                     | 25 |
| 6.6. Иные источники.....                                                                                                                                                       | 25 |
| 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....                                                 | 25 |

# **1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы**

1.1. Дисциплина Б1.В.ДВ.9.1 Финансовый маркетинг обеспечивает овладение следующей компетенцией студентами всех форм обучения:

Таблица 1.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                                                                  | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                           |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-5            | Способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих | ПК-5.4                         | Способность анализировать информацию, содержащуюся в отчетности предприятий, организаций, ведомств и принимать управленческие решения на основе ее интерпретации. |

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов всех форм обучения должны быть сформированы:

Таблица 1.2

| ОТФ/ТФ | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | ПК -5.4.                       | <p>на уровне знаний:<br/>основы построения системы показателей, для разработки и реализации маркетинговой стратегии компании; методов расчета и анализа показателей оценки влияния маркетинговой стратегии на финансовый результат</p> <p>на уровне умений:<br/>интерпретировать финансовые документы компании, рассчитывать на основе типовых методик экономические и финансовые показатели; анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий с целью оценки влияния реализуемой маркетинговой стратегии на финансовый результат; формулировать долгосрочные и краткосрочные финансовые цели, и критерии их достижения, осуществлять выбор управленческих решений, опираясь на результаты анализа.</p> <p>на уровне навыков:<br/>расчета показателей, содержащихся в финансовой и бухгалтерской отчетности, при принятии стандартных финансовых решений</p> |

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетных единицы.

По очной форме обучения количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 44, их них 22 лекционного типа, 22 практического (семинарского) типа, и 82 на самостоятельную работу обучающихся;

По заочной форме обучения количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 10, их них 6 лекционного типа, 8 практического (семинарского) типа, и 121 на самостоятельную работу обучающихся;

По заочной форме обучения с ДОТ количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 10, их них 6 лекционного типа, 8 практического (семинарского) типа, и 121 на самостоятельную работу обучающихся.

### Место дисциплины в ОП

- Б1.В.ДВ.9.1 Финансовый маркетинг

Дисциплина изучается студентами очной формы обучения на 4 курсе в 8 семестре, студентами заочной формы – на 5 курсе.

- Дисциплина изучается после изучения следующих дисциплин:

По очной форме обучения:

Б1.В.ОД.3 Финансовая математика; Б1.В.ОД.7 Финансовый менеджмент; Б1.В.ОД.11 Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика.

По заочной форме обучения и по заочной форме с применением ЭОи ДОТ:

Б1.В.ОД.3 Финансовая математика; Б1.В.ОД.7 Финансовый менеджмент; Б1.В.ОД.11 Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика; Б1.В.ДВ.7.1 Оценка стоимости бизнеса; Б1.В.ДВ.7.2 Оценка ценных бумаг.

## 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1

| № п/п                | Наименование тем, модулей (разделов)                         | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    |    |     |    | Форма текущего контроля успеваемости <sup>1</sup> , промежуточной аттестации |
|----------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|------------------------------------------------------------------------------|
|                      |                                                              | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                              |
|                      |                                                              |                        | л                                                                        | лр | пз | КСР |    |                                                                              |
| Очная форма обучения |                                                              |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                              |
| Раздел 1             | Основы финансового маркетинга                                | 60                     | 10                                                                       |    | 10 | 2   | 38 |                                                                              |
| Тема 1.1             | Введение в финансовый маркетинг                              | 16                     | 2                                                                        |    | 2  |     | 12 | эссе                                                                         |
| Тема 1.2.            | Взаимосвязь маркетинговой стратегии и финансовых результатов | 22                     | 4                                                                        |    | 4  |     | 14 | тестирование                                                                 |

<sup>1</sup> Формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), контрольная работа (КР), коллоквиум (К), эссе (Э), реферат (Р), диспут (Д) и др.



|                          |                                                                  |            |           |  |           |           |           |                  |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------|------------|-----------|--|-----------|-----------|-----------|------------------|
| Тема 1.3.                | Планирование финансовых результатов                              | 22         | 4         |  | 4         |           | 14        | кейс             |
| <b>Раздел 2</b>          | <b>Финансовые последствия реализации маркетинговой стратегии</b> | <b>66</b>  | <b>12</b> |  | <b>12</b> | <b>2</b>  | <b>40</b> |                  |
| Тема 2.1                 | Выбор ценовой стратегии. Финансовые последствия ценовой политики | 18         | 4         |  | 4         |           | 14        | тестирование     |
| Тема 2.2.                | Финансовые аспекты управления поставками                         | 16         | 4         |  | 4         |           | 14        | учебная ситуация |
| Тема 2.3.                | Разработка и анализ плана маркетинга                             | 17         | 4         |  | 4         |           | 14        | доклад           |
| Промежуточная аттестация |                                                                  | 18         |           |  |           | 18        | 8         | Экзамен          |
| <b>Всего:</b>            |                                                                  | <b>144</b> | <b>22</b> |  | <b>22</b> | <b>18</b> | <b>82</b> | ак.ч.            |
| <b>Всего:</b>            |                                                                  | <b>4</b>   |           |  |           |           |           | з.е.             |
| <b>Всего:</b>            |                                                                  | <b>108</b> |           |  |           |           |           | ас.ч.            |

Таблица 3.2

| № п/п                    | Наименование тем, (разделов)                                     | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    |    |    | Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации |                                         |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|----|----|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|                          |                                                                  | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    | СР |                                                                |                                         |
|                          |                                                                  |                        | л                                                                        | лр | пз |    |                                                                | КСР                                     |
|                          | Заочная форма обучения                                           |                        |                                                                          |    |    |    |                                                                |                                         |
| Раздел 1                 | Основы финансового маркетинга                                    | 62                     | 2                                                                        |    | 3  |    | 57                                                             | Комплексное задание по вопросам раздела |
| Тема 1.1                 | Введение в финансовый маркетинг                                  | 21                     | 1                                                                        |    | 1  |    | 19                                                             |                                         |
| Тема 1.2.                | Взаимосвязь маркетинговой стратегии и финансовых результатов     | 21                     | 1                                                                        |    | 1  |    | 19                                                             |                                         |
| Тема 1.3.                | Планирование финансовых результатов                              | 20                     |                                                                          |    | 1  |    | 19                                                             |                                         |
| Раздел 2                 | Финансовые последствия реализации маркетинговой стратегии        | 66                     | 4                                                                        |    | 5  |    | 57                                                             | Комплексное задание по вопросам раздела |
| Тема 2.1                 | Выбор ценовой стратегии. Финансовые последствия ценовой политики | 22                     | 1                                                                        |    | 2  |    | 19                                                             |                                         |
| Тема 2.2.                | Финансовые аспекты управления поставками                         | 22                     | 1                                                                        |    | 2  |    | 19                                                             |                                         |
| Тема 2.3.                | Разработка и анализ плана маркетинга                             | 22                     | 2                                                                        |    | 1  |    | 19                                                             |                                         |
| Промежуточная аттестация |                                                                  | 9                      |                                                                          |    |    | 9  |                                                                | Экзамен                                 |
| Всего:                   |                                                                  | 144                    | 6                                                                        |    | 8  | 9  | 121                                                            | ак.ч.                                   |
| Всего:                   |                                                                  | 4                      |                                                                          |    |    |    |                                                                | з.е.                                    |
| Всего:                   |                                                                  | 108                    |                                                                          |    |    |    |                                                                | ас.ч.                                   |

Таблица 3.3

| № п/п                    | Наименование тем, (разделов)                                     | Объем дисциплины, час. |                                                                          |            |            |     |     | Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----|-----|----------------------------------------------------------------|
|                          |                                                                  | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |            |            |     | СР  |                                                                |
|                          |                                                                  |                        | л/эо, дот                                                                | лр/э, дотЗ | пз/э, дотЗ | КСР |     |                                                                |
|                          | Заочная форма обучения с ЭО ДОТ                                  |                        |                                                                          |            |            |     |     |                                                                |
| Раздел 1                 | Основы финансового маркетинга                                    | 62                     | 2                                                                        |            | 3          |     | 57  | Электронный семинар 1                                          |
| Тема 1.1                 | Введение в финансовый маркетинг                                  | 21                     | 1                                                                        |            | 1          |     | 19  |                                                                |
| Тема 1.2.                | Взаимосвязь маркетинговой стратегии и финансовых результатов     | 21                     | 1                                                                        |            | 1          |     | 19  |                                                                |
| Тема 1.3.                | Планирование финансовых результатов                              | 20                     |                                                                          |            | 1          |     | 19  |                                                                |
| Раздел 2                 | Финансовые последствия реализации маркетинговой стратегии        | 66                     | 4                                                                        |            | 5          |     | 57  | Электронный семинар 2                                          |
| Тема 2.1                 | Выбор ценовой стратегии. Финансовые последствия ценовой политики | 22                     | 1                                                                        |            | 2          |     | 19  |                                                                |
| Тема 2.2.                | Финансовые аспекты управления поставками                         | 22                     | 1                                                                        |            | 2          |     | 19  |                                                                |
| Тема 2.3.                | Разработка и анализ плана маркетинга                             | 22                     | 2                                                                        |            | 1          |     | 19  |                                                                |
| Промежуточная аттестация |                                                                  | 9                      |                                                                          |            |            | 9   |     |                                                                |
| Всего:                   |                                                                  | 144                    | 6                                                                        |            | 8          | 9   | 121 | ак.ч.                                                          |
| Всего:                   |                                                                  | 4                      |                                                                          |            |            |     |     | з.е.                                                           |
| Всего:                   |                                                                  | 108                    |                                                                          |            |            |     |     | ас.ч.                                                          |

### Содержание дисциплины

#### Тема 1.1 Введение в финансовый маркетинг

Управление маркетингом. Функции менеджера по маркетингу. Миссия и цели организации. Информация, необходимая для управления маркетингом. Анализ внешнего окружения и понимание конкуренции. Способы достижения конкурентных преимуществ.

#### Тема 1.2 Взаимосвязь маркетинговой стратегии и финансовых результатов

Взаимосвязь стратегических и финансовых целей. Роль финансовой информации. Измерение финансовой эффективности предприятия. Максимизация прибыли и планирование рентабельности. Гибкое бюджетирование и анализ безубыточности.

#### Тема 1.3 Планирование финансовых результатов

Основы управления эффективностью. Планирование ключевых показателей результативности. Интегрированное планирование ключевых показателей.

#### Тема 2.1 Выбор ценовой стратегии. Финансовые последствия ценовой политики

Роль рынка в определении ценовой политики предприятия. Направления политики ценообразования. Факторы, влияющие на выбор стратегии ценообразования. Тактика

ценообразования. Скидки. Этапы формирования и методы определения базисной цены.

Тема 2.2 Финансовые аспекты управления поставками

Влияние управления поставками на прибыльность организации. Процессы поставок. Увеличение скорости движения товарных запасов. Методы оптимального управления запасами. Способы повышения эффективности системы поставок.

Тема 2.3 Разработка и анализ плана маркетинга

Стратегия маркетинга как система. Этапы маркетингового планирования. Составление формального плана маркетинга. Анализ риска и планирование непредвиденных обстоятельств. Прогнозирование и составление бюджета маркетинга. Анализ отклонений и бюджетный контроль.

#### **4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине**

##### **4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости обучающихся и промежуточной аттестации.**

4.1.1. В ходе реализации дисциплины Финансовый маркетинг используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

Для очной формы обучения

Таблица 4.1

| Тема (раздел)   |                                                                  | Методы текущего контроля успеваемости                         |
|-----------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| <b>раздел 1</b> | <b>Основы финансового маркетинга</b>                             |                                                               |
| Тема 1.1        | Введение в финансовый маркетинг                                  | Эссе                                                          |
| Тема 1.2.       | Взаимосвязь маркетинговой стратегии и финансовых результатов     | Тестирование                                                  |
| Тема 1.3.       | Планирование финансовых результатов                              | Работа в группе по выполнению задания                         |
| <b>раздел 2</b> | <b>Финансовые последствия реализации маркетинговой стратегии</b> |                                                               |
| Тема 2.1        | Выбор ценовой стратегии. Финансовые последствия ценовой политики | Тестирование                                                  |
| Тема 2.2.       | Финансовые аспекты управления поставками                         | Работа в группе по выполнению ситуационной задачи, обсуждение |
| Тема 2.3.       | Разработка и анализ плана маркетинга                             | Доклад на тему                                                |

Для заочной формы обучения

Таблица 4.2

| Тема (раздел)   |                                                              | Методы текущего контроля успеваемости                           |
|-----------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <b>раздел 1</b> | <b>Основы финансового маркетинга</b>                         |                                                                 |
| Тема 1.1        | Введение в финансовый маркетинг                              | Решение комплексного задания по вопросам раздела (тест, задачи) |
| Тема 1.2.       | Взаимосвязь маркетинговой стратегии и финансовых результатов |                                                                 |
| Тема            | Планирование финансовых результатов                          |                                                                 |

|                 |                                                                  |                                                                 |
|-----------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 1.3.            |                                                                  |                                                                 |
| <b>раздел 2</b> | <b>Финансовые последствия реализации маркетинговой стратегии</b> |                                                                 |
| Тема 2.1        | Выбор ценовой стратегии. Финансовые последствия ценовой политики | Решение комплексного задания по вопросам раздела (тест, задачи) |
| Тема 2.2.       | Финансовые аспекты управления поставками                         |                                                                 |
| Тема 2.3.       | Разработка и анализ плана маркетинга                             |                                                                 |

В ходе реализации дисциплины по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- письменный ответ на задания электронного семинара;
- письменное собеседование с обучающимся в ходе проведения электронного семинара

**4.1.2. При проведении промежуточной аттестации по дисциплине** проводится в форме устного или письменного экзамена.

Экзамен для студентов заочной формы обучения с применением ЭО ДОТ состоит из выполнения письменного контрольного задания и электронного тестирования с применением специального программного обеспечения.

## **4.2. Материалы текущего контроля успеваемости.**

### **Типовые темы для обсуждений**

1. Финансовые аспекты оценки привлекательности сегмента рынка.
2. Использование финансовых показателей при выборе целевого сегмента рынка.
3. Анализ каналов формирования прибыли.
4. Применение методов оптимизации выпускаемой продукции.
5. Взаимосвязь между прибыльностью и жизненным циклом товара.
6. Построение финансовой модели расчета изменений показателей прибыльности на разных этапах жизненного цикла товара.
7. Комплексный анализ изменения финансовых показателей деятельности предприятия на разных этапах жизненного цикла товара.
8. Разработка финансовой модели оценки эффективности управления ассортиментом продукции (с позиции рынка).
9. Методология разработки маркетингового плана фирмы.
10. Разработка финансовой модели оценки эффективности маркетингового плана фирмы.
11. Управление портфелем товара.
12. Разработка финансовой модели оценки эффективности рекламной кампании.
13. Разработка финансовой модели оценки реализации целей фирмы.
14. Анализ потоков маркетинговой информации в процессе бюджетирования.
15. Управление по отклонениям в процессе бюджетного контроля.
16. Методы оценки роль маркетинговой информации в принятии долгосрочных инвестиционных решений.
17. Использование маркетинговой и финансовой информации для формирования цены товара (услуги).
18. Финансовый анализ маркетинговых стратегий вывода на рынок нового товара.
19. Методы прогнозирования влияния изменений факторов окружающей среды.

20. Методы прогнозирования объемов продаж.
21. Методы анализа альтернативных стратегий

#### **Типовые темы для написания эссе**

1. Деятельность менеджеров по маркетингу и по финансам. Особенности, Различия. Общий вклад в финансовый результат компании.
2. Проблемы определения конкурентной позиции компании.
3. Особенности формирования финансовой стратегии на различных этапах жизненного цикла компании.

#### **Типовые темы для написания докладов**

1. Возможности и ограничения стратегий сегментирования.
2. Влияние реализации политики взаимодействия с дебиторами на финансовый результат компании.
3. Влияние политики управления запасами на финансовый результат компании.
4. Возможности и ограничения применения концепции цепочки стоимости.

#### **Типовые варианты вопросов и заданий для письменного ответа электронного семинара (для заочной формы обучения с применением ЭО ДОТ.)**

1. Содержание маркетинговой деятельности. Система маркетинга.
2. Анализ чувствительности финансовых результатов к изменениям цены и структуры затрат.
3. Условия и способы максимизации прибыли.
4. Анализ потребительского спроса. Эластичность спроса.
5. Факторы рентабельности коммерческой деятельности
6. Формы маркетингового контроля.
7. Взаимосвязь стратегических и финансовых целей организации.
8. Анализ конкуренции. Структура конкуренции: пять сил конкуренции.
9. Анализ безубыточности. Пороговый объем выпуска товаров.
10. Прогнозирование и составление бюджета маркетинга.
11. Модель изучения конкуренции. Подготовка отчета о конкурентной среде.
12. Матричный анализ хозяйственного портфеля.
13. Формирование прибыли в условиях риска.
14. Анализ внешнего окружения. СТЭП-факторы. Оценка сильных и слабых сторон компании.
15. Основные функции менеджера по маркетингу.
16. Управление портфелем товаров. Оценка рисков на каждой стадии жизненного цикла.
17. Прогнозирование и составление бюджета маркетинга.
18. Определение миссии и целей организации.
19. Определение и учет маркетинговых издержек.
20. Расчет прибылей и убытков. Распределение издержек.
21. Тактика построения ценовой шкалы.
22. Управление ценообразованием при стимулировании сбыта.
23. Основные направления политики ценообразования при различных маркетинговых стратегиях.
24. Выбор рекламного агентства. Оценка эффективности рекламы.
25. Основные направления маркетинговых исследований. Система маркетинговой информации.
26. Взаимоотношения между поставщиками и потребителями. Модель поставки.

27. Разработка нового товара. Риски внедрения нового товара на рынок.
28. Влияние методов прогнозирования на процесс составления бюджета.
29. Концепция тотального управления качеством.
30. Модель управления поставками «точно вовремя».
31. Методы ценообразования. Этапы ценообразования.
32. Цена и валовая прибыль.
33. Постоянные и переменные издержки. Средние и предельные издержки.
34. Система маркетинговой информации

### **Контент тестовых заданий**

1. В упрощенной схеме рыночного процесса выделяют два принципиальных типа рынка: (вопрос типа «многие из многих»)
  - а) \*рынок продукции
  - б) рынок труда
  - в) рынок производства
  - г) \*рынок ресурсов
2. Взаимозаменяемыми являются товары перекрестная эластичность между которыми: (вопрос типа «один из многих»)
  - а)\* равна нулю
  - б) положительна
  - в) отрицательна
3. Финансовые цели организации являются подчиненными: (вопрос типа «один из многих»)
  - а)\* стратегическим целям
  - б) маркетинговым целям
  - в) тактическим целям
  - г) операционным целям
4. Для оценки общего потенциала прибыльности организации применяют концепцию: (вопрос типа «один из многих»)
  - а) \*цепочки стоимости
  - б) альтернативных затрат
  - в) эффективности рынков капитала
  - г) агентских отношений
5. Издержки упущенных возможностей называются: (вопрос типа «один из многих»)
  - а) переменными
  - б) постоянными
  - в)\* альтернативными
  - г) трансакционными

### **Типовые расчетные задания**

1. Ниже приводятся данные упрощенного варианта баланса крупной холдинговой компании «Росфуд», специализирующейся на торговле спиртными напитками, управлении барами и розничной продаже еды «фаст фуд». Представьте данную информацию в форме бухгалтерского баланса, распределяя активы по соответствующим категориям.

|                                 | Тыс. руб. |
|---------------------------------|-----------|
| Наличные средства               | 1500      |
| Строения                        | 24000     |
| Нераспределенная прибыль        | 2500      |
| Мебель и офисные приспособления | 3000      |
| Дебиторская задолженность       | 10000     |
| Торговые кредиторы              | 17000     |
| Запасы                          | 10000     |
| Долгосрочная банковская ссуда   | 27000     |
| Фабричный корпус и оборудование | 3000      |
| Акционерный капитал             | 5000      |

Алгоритм решения

Необходимо проанализировать информацию

Провести структурирование на активы и пассивы

Сформировать баланс горизонтального типа

Просуммировать столбцы

Проверить баланс

2. Бизнес Николая заключается в продаже сладостей со склада. Он является поставщиком для торговцев, которые торгуют в киосках на воскресных открытых базарах в маленьких городках. Свое дело 1 мая 20XX г. Николай начал, имея наличными 5000 руб. В течение мая поставщики отгрузили на склад Николая конфет на сумму 60000 руб., предоставив ему шестинедельный коммерческий кредит. Кроме того, Николай приобрел также конфеты от другого поставщика еще на 50000 руб. Он заплатил арендную плату за склад за месяц — 30000 руб. В течение месяца он продал конфет на сумму 110000 руб. наличными и еще на 50000 руб. по четырехнедельному кредиту (в общей сложности эти товары обошлись Николаю в 110000 руб.). Кроме того, он оплатил работу временного персонала, работавшего неполный рабочий день — 36000 руб., а также взял 50000 руб. в качестве своего месячного жалованья как директора предприятия. Составьте отчет о движении денежных средств для предприятия Николая и дайте комментарии по поводу его кассового плана.

Алгоритм решения

Проанализировать информацию

Определить статьи кассового плана

Сформировать кассовый план

Произвести все необходимые расчеты

Проанализировать сальдо чистого движения денежных средств

Сформулировать комментарии по полученным результатам анализа

3. В начале июля пивной бар «Белый Филин» располагал запасом пива, оцениваемым в 110000 руб. В течение этого месяца был закуплен дополнительный запас пива на пивзаводе по цене 564000 руб. Продажа пива (по ценам реализации) составила 752000 руб. Оставшийся в конце июля запас пива оценивался в 57600 руб. Рассчитайте себестоимость проданной продукции и валовую прибыль пивного бара «Белый Филин» за июль.

Алгоритм решения

Необходимо проанализировать информацию

Провести структурирование информации по признакам доходов и расходов

Произвести все необходимые расчеты  
 Составить укрупненный расчет ОДР  
 Сформулировать комментарии по полученным результатам анализа

### Типовой кейс

В таблице приведены фрагменты из счетов прибылей и убытков двух компаний, действующих в одной отрасли. Одна компания предлагает широкий выбор высококачественной и дорогой продукции, другая торгует по низким ценам и является лидером отрасли по размеру затрат.

| Обобщенные данные из счетов прибылей и убытков |           |                                    |           |
|------------------------------------------------|-----------|------------------------------------|-----------|
| Компания X                                     |           | Компания Y                         |           |
|                                                | тыс. руб. |                                    | тыс. руб. |
| Объем продаж                                   | 8000      | Объем продаж                       | 6000      |
| Себестоимость проданной продукции-             | 7000      | Себестоимость проданной продукции- | 4000      |
| Валовая прибыль                                |           | Валовая прибыль                    |           |
| Расходы                                        | 800       | Расходы                            | 1500      |
| Чистая прибыль                                 |           | Чистая прибыль                     |           |

Алгоритм решения  
 Рассчитайте величину недостающих показателей  
 Вывчислите чистую маржу, валовую маржу и наценку обеих компаний.  
 Прокомментируйте полученные результаты в свете приведенной выше информации о двух компаниях.

### 4.3. Оценочные средства промежуточной аттестации.

#### 4.3.1. Формируемые компетенции

На всех формах обучения

Таблица 5.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                                                                  | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                           |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-5            | Способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих | ПК-5.4                         | Способность анализировать информацию, содержащуюся в отчетности предприятий, организаций, ведомств и принимать управленческие решения на основе ее интерпретации. |

Для всех форм обучения



Таблица 6.1

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                | Показатель оценивания                                                                                                                                                                            | Критерий оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-5.4 Способность анализировать информацию, содержащуюся в отчетности предприятий, организаций, ведомств и принимать управленческие решения на основе их интерпретации. | Анализирует и интерпретирует финансовую, бухгалтерскую и иную информацию предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д.; обосновывает и принимает управленческие решения | Систематизирует финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий, различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д., интерпретирует полученные результаты, принимает обоснованные управленческие решения, представляет их в форме аналитического отчета |

### 4.3.2 Типовые оценочные средства

#### Вопросы для подготовки к экзамену

1. Содержание маркетинговой деятельности предприятия.
2. Содержание финансовой деятельности предприятия.
3. Система маркетинга.
4. Информационное обеспечение управления маркетинговой деятельностью.
5. Анализ внешней среды.
6. Анализ конкуренции.
7. Способы достижения конкурентных преимуществ.
8. Взаимосвязь стратегических маркетинговых и финансовых целей.
9. Обеспечение управленческих решений финансовой информацией.
10. Измерение финансовой эффективности управленческих решений.
11. Применение анализа безубыточности.
12. Анализ и контроль финансовой эффективности управленческих решений. Сверка.
13. Измерение финансового результата реализации управленческих решений.
14. Анализ каналов формирования прибыли. Дерево прибыли.
15. Методы максимизации прибыли.
16. Стратегический анализ диверсифицированных компаний.
17. Прогнозирование в процессе подготовки и принятия управленческих решений.
18. Влияние качества прогнозов на формирование финансового результата.
19. Оценка потребности в прогнозировании.
20. Требования к информации для краткосрочного и долгосрочного прогнозирования.
21. Выбор ценовой стратегии.
22. Финансовые последствия ценовой политики.
23. Этапы формирования и методы определения базисных цен.
24. Влияние управления поставками на прибыльность организации.
25. Скорость движения товарно-материальных запасов.
26. Методы оптимального управления запасами.
27. Способы повышения эффективности системы поставок.
28. Система стратегического маркетинга.
29. Составление плана маркетинга.
30. Анализ рисков и планирование непредвиденных обстоятельств.

31. Взаимосвязь стратегических и операционных планов.
32. Формирование и оценка эффективности дивидендной политики.

#### **Типовая ситуационная задача**

Компании «Альфа» необходимо определить оптимальный размер заказа (EOQ) на важные дорогостоящие комплектующие при относительно постоянном уровне процентной ставки в течение года.

Объем ежеквартального потребления 200 инвентарных позиций

Стоимость выполнения одного заказа 10000 руб.

Затраты на хранение 40000 руб. в год за каждую позицию

Компании нужно иметь в наличии семидневный запас данных комплектующих.

На получение одного заказа требуется 10 дней с момента его оформления.

Учитываем, что в году 360 дней, в квартале 90 дней.

*Содержание верного решения.*

Рассчитан оптимальный размер заказа (ближайшая партия).

Определены общие издержки ближайшей партии заказа.

Определен объем резервного заказа.

Определена точка повторного заказа.

#### **Контент тестовых заданий (для обучающихся по заочной форме обучения с применением ЭО ДОТ)**

Основной целью управления маркетингом в организации является ориентация всей деятельности организации: (вопрос типа «один из многих»)

- а) \*на потребителя
- б) на товар
- в) на цену
- г) на распределение
- д) на продвижение

С ростом знаний о рынке, которыми оперируют менеджеры, принимающие решения о деятельности предприятия на рынке, повышается уровень их решений в части: (вопрос типа «один из многих»)

- а) \*конкурентной рациональности
- б) знания инфраструктуры рынка
- в) применения законодательства РФ

Измерение финансовой эффективности базируется на принципе: (вопрос типа «один из многих»)

- а) начисления
- б) накопления
- в) \*сопоставления
- г) покрытия

Анализ безубыточности позволяет определить: (вопрос типа «один из многих»)

- а) постоянные издержки
- б) \*пороговые объемы производства и реализации продукции
- в) переменные издержки
- г) операционный рычаг

Главная цель организации, представленная в наиболее общем виде, четко выражающая основную причину существования организации: (вопрос типа «один из многих»)

- а) стратегия
- б) стратегическая
- в) тактическая

г) \* миссия

Модель, характеризующая основные стратегии товара: внедрение на рынок, расширение рынка, развитие товара и диверсификацию называется матрицей: (вопрос типа «один из многих»)

а) \* Ансоффа

б) рост / доля рынка

в) привлекательность рынка / позиция в конкуренции

г) жизненного цикла портфеля

К основным направлениям политики ценообразования НЕ относится: (вопрос типа «один из многих»)

а) \* скидки

б) достижение доминирующего положения на рынке

в) максимизация текущей прибыли

г) гибкое ценообразование

В процессе управления поставками управление взаимодействием с поставщиками называется: (вопрос типа «один из многих»)

а) поставки «по течению»

б) поставки «против течения»

в) \*поставки «вверх по течению»

г) поставки «вниз по течению»

Инструмент, обеспечивающий полноту и единство критериев при сборе информации для планирования: (вопрос типа «один из многих»)

а) SWOT-анализ

б) \* контрольные списки

в) матричный анализ

г) анализ отклонений

Финансовые цели организации являются подчиненными: (вопрос типа «один из многих»)

а) \*стратегическим целям

б) маркетинговым целям

в) тактическим целям

г) операционным целям

Полнота и качество финансовой информации является необходимым условием для: (вопрос типа «один из многих»)

а) \*принятия и проверки правильности управленческих решений

б) выбора ставки дисконтирования

в) оценки стоимости долга и собственного капитала

г) определения критических факторов успеха

Основным условием максимизации прибыли является: (вопрос типа «один из многих»)

а) \*равенство предельных затрат и предельного дохода

б) равенство совокупных затрат и маржинального дохода

в) равенство совокупных затрат и цены товара

г) равенство предельных затрат и валового дохода

Одним из наиболее распространенных методов анализа различных направлений деятельности диверсифицированной компании является: (вопрос типа «один из многих»)

а) SWOT-анализ

б) \*матричный анализ

в) анализ жизненного цикла товара

г) финансовый коэффициентный анализ

Ценовая стратегия предприятия отражает: (вопрос типа «один из многих»)

- а) внешние финансовые цели фирмы
- б) \*долгосрочные рыночные цели фирмы
- в) внутренние финансовые цели фирмы
- г) внутренние нефинансовые цели фирмы

Тактическим приемом в ценообразовании является: (вопрос типа «один из многих»)

- а) \* скидки
- б) достижение доминирующего положения на рынке
- в) максимизация текущей прибыли
- г) гибкое ценообразование

В процессе управления поставками управление взаимодействием с потребителями называется: (вопрос типа «один из многих»)

- а) поставки «по течению»
- б) поставки «против течения»
- в) поставки «вверх по течению»
- г) \*поставки «вниз по течению»

Способ описания всех процессов достижения целей в соответствии с выбранными стратегиями: (вопрос типа «один из многих»)

- а) бюджет
- б) план продаж
- в) \* план действий
- г) план маркетинга

#### **Типовые задания для ПКЗ (для заочной формы с применением ЭО ДОТ)**

1. Финансовые аспекты управления маркетингом в организации.
2. Применение концепции стоимости денег к оценке деятельности организации.
3. Инструменты анализа финансовых последствий реализации маркетинговых стратегий.
4. Применение концепции финансового рычага к планированию результатов деятельности предприятия на рынке.
5. Методы анализа условий максимизации прибыли.
6. Стратегии ценообразования для новых и существующих товаров.
7. Финансовые аспекты формирования системы скидок.
8. Использование анализа безубыточности для сопоставления альтернативных стратегий бизнеса.

Полный перечень заданий находится в УМК-Д.

#### **Шкала оценивания.**

| Экзамен<br>(5-<br>балльная<br>шкала) | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2 (0-50)                             | Этап компетенции, предусмотренный рабочей программой дисциплины, не сформирован. Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний по дисциплине. Не может систематизировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий, различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д.. |
| 3 (51-64)                            | Этап компетенции, предусмотренный рабочей программой дисциплины, сформирован на минимальном уровне. Систематизирует финансовую,                                                                                                                                                                                                                               |

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            | бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий, различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д.                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 4 (64-84)  | Этап компетенции, предусмотренный рабочей программой дисциплины, сформирован достаточно. Систематизирует финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий, различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д., интерпретирует полученные результаты представляет их в форме аналитического отчета                                                         |
| 5 (85-100) | Этап компетенции, предусмотренные рабочей программой дисциплины, сформированы на высоком уровне. Систематизирует финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий, различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д., интерпретирует полученные результаты, принимает обоснованные управленческие решения, представляет их в форме аналитического отчета |

#### 4.4. Методические материалы промежуточной аттестации.

Промежуточная аттестация по дисциплине «Финансовый маркетинг» проводится в форме устного (или письменного) экзамена.

Экзамен по дисциплине служит для оценки работы студента в течение семестра и призван выявить уровень, прочность и систематичность полученных им теоретических и практических знаний, приобретения навыков самостоятельной работы, развития творческого мышления, умение синтезировать полученные знания и применять их в решении практических задач. По итогам экзамена в ведомость выставляется оценка по шкале порядка: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Экзаменационные билеты включают задания, позволяющие оценить сформированную компетенцию по дисциплине. Экзаменационные билеты включают теоретический вопрос и ситуационную задачу.

Теоретические вопросы позволяют оценить знания и умения по двум разделам дисциплины: 1. Введение в финансовый маркетинг. 2. Финансовые последствия реализации маркетинговой стратегии.

Для студентов, обучающихся по очной форме экзамен проводится в устной форме. По решению преподавателя экзамен для обучающихся по заочной форме может быть проведен в письменной форме, в том числе в виде тестирования.

Студент обязан явиться на экзамен в указанное в расписании время. Опоздание на экзамен не допускается. В порядке исключения на экзамен могут быть допущены лица, предъявившие оправдательные документы, связанные с причинами опоздания. При этом задание должно быть выполнено во время, отведенное на сдачу экзамена всему потоку/группе.

Во время проведения экзамена студентам запрещается иметь при себе и использовать средства связи. Использование материалов, а также попытка общения с другими студентами или иными лицами, в том числе с применением электронных средств связи, несанкционированные перемещения и т.п. являются основанием для удаления студента из аудитории и последующего проставления оценки «неудовлетворительно».

Ответ на теоретический вопрос позволяет проверить качественное овладение содержанием курса и сложными интеллектуальными умениями: логично и последовательно излагать свои мысли, применять теоретические знания для обоснования и объяснения предложенных явлений и процессов, использовать знания в воображаемых жизненных ситуациях, прогнозировать последствия, формулировать гипотезы, делать выводы выражать и обосновывать свою точку зрения, приводить аргументы в поддержку

определенной точки зрения или в опровержении ее и др. Критерии оценивания позволяют привязать полноту ответа и уровень продемонстрированных знаний и умений в четырех-балльной и сто-балльной шкале оценок.

Ситуационная задача необходима для оценки навыков по поиску информации, выбору инструментальных средств, демонстрации расчетных и аналитических способностей, способностей по интерпретации показателей, разработке решений.

#### **Пример оценивания ситуационной задачи**

Компании «Альфа» необходимо определить оптимальный размер заказа (ЕОQ) на важные дорогостоящие комплектующие при относительно постоянном уровне процентной ставки в течение года.

Объем ежеквартального потребления 200 инвентарных позиций

Стоимость выполнения одного заказа 10000 руб.

Затраты на хранение 40000 руб. в год за каждую позицию

Компании нужно иметь в наличии семидневный запас данных комплектующих.

На получение одного заказа требуется 10 дней с момента его оформления.

Учитываем, что в году 360 дней, в квартале 90 дней.

Рассчитать оптимальный размер заказа (ближайшую партию).

Определить общие издержки ближайшей партии заказа.

Определить объем резервного заказа.

Определить точку повторного заказа.

Содержание верного решения задания и указания к оцениванию

*«отлично» (85-100)* - студент выбирает, обосновывает и верно рассчитывает финансовые показатели, необходимые для оценки и разработки управленческих решений. Обосновывает и оценивает эти показатели. Основываясь на расчетах, выбирает оптимальную схему организации поставок. Обосновывает и осуществляет выбор управленческих решений, опираясь на результаты анализа.

*«хорошо» (64-84)* - студент верно выбирает и рассчитывает финансовые показатели (показатель), необходимые для оценки и разработки управленческих решений. Обосновывает и оценивает эти показатели. При правильно приведенном алгоритме допустимы незначительные погрешности расчета. Обосновывает и осуществляет выбор управленческих решений, опираясь на результаты анализа.

*«удовлетворительно» (51-64)* - студент называет финансовые показатели (показатель), относящиеся к данному вопросу, воспроизводит основной алгоритм расчета. Делает попытку расчета или с погрешностями приводит расчет. Делает попытку обосновать выбор управленческих решений.

*«неудовлетворительно» (0)* - не называет показатели, не приводит алгоритм и решение.

Промежуточная аттестация в форме экзамена для заочной формы обучения с частичным применением ЭО, ДОТ проводится в виде электронного тестирования с использованием электронной информационно-образовательной среды и системы дистанционного обучения "Прометей". Результат промежуточной аттестации выставляется в электронную зачетную книжку студента и оценивается неудовлетворительно, удовлетворительно, хорошо, отлично.

Условием допуска к экзамену является выполнение всех установленных календарным учебным графиком видов работ: участие в вебинаре по дисциплинам модуля, выполнение письменного контрольного задания и курсовой работы. Результаты выполнения письменного контрольного задания фиксируются в баллах. Тестирование проводится в СДО "Прометей" в соответствии с установленными требованиями. Итоговый тест формируется автоматически из базы тестовых заданий по дисциплине. Проверка результатов тестирования осуществляется автоматически. Результат тестирования фиксируется в баллах (по 100-балльной шкале).

Итоговая оценка по дисциплине рассчитывается автоматически на основе формулы:

$$\Sigma = \text{ПКЗ} \times 0,4 + \text{ТЕСТ} \times 0,6$$

## 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Дисциплина «Финансовый маркетинг» играет важную роль в овладении методами принятия обоснованных решений в области управления маркетингом и финансами и предназначена для того, чтобы дать теоретические представления о целях основных участников рынка, их взаимодействиях, о способах достижения конкурентных преимуществ, выявлении финансовых аспектов в реализации маркетинговых стратегий, управлении ресурсами в условиях риска.

Кроме того, дисциплина «Финансовый маркетинг» ориентирована на овладение практическими навыками SWOT-анализа, моделирования будущей ситуации, разработки маркетинговых стратегий и планирования привлечения ресурсов.

Реализация компетентного подхода в рамках курса «Финансовый маркетинг» предусматривает использование в учебном процессе лекционных занятий в традиционной форме, а также в форме диалога, дискуссий, разбора конкретных ситуаций и примеров из практики. В ходе лекционных занятий раскрываются основные вопросы в рамках рассматриваемой темы, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала, которые должны быть приняты студентами во внимание. Материалы лекций являются основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной работы. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций, лекций проблемного типа, лекций-дискуссий. При подготовке к лекции дискуссии преподаватель может рекомендовать обучающимся предварительное изучение материалов периодических изданий, а также подготовку примеров из практики.

Для наилучшего усвоения материала студент обязательно должен посещать все лекционные и семинарские занятия, что будет способствовать постепенному накоплению знания, максимальному развитию умений и навыков. Кроме того, студент обязан выполнять все виды самостоятельной работы. При подготовке к семинарам студент готовит темы и вопросы, в том числе, выносимые на самостоятельное изучение, при необходимости составляет конспект, тезисы доклада, выполняет расчетные домашние задания, пишет эссе, используя для подготовки соответствующие темы из рекомендованного списка основной и дополнительной литературы.

Практические (семинарские) занятия позволяют более детально проработать наиболее важные темы курса. Целью практических (семинарских) занятий является контроль за степенью усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы и рассмотрение наиболее сложных и спорных вопросов в рамках темы занятия. Практические занятия предполагают активную работу обучающихся с целью формирования и развития профессиональных навыков студентов, навыков исследовательской работы и творческого подхода к решению поставленных задач.

Самостоятельная работа студентов включает следующие виды: подготовку к практическим (семинарским) занятиям в соответствии с вопросами, представленными в рабочей программе дисциплины, изучение нормативно-правовых актов, работа с информационными ресурсами (сайтами), изучение учебного материала, отнесенного к самостоятельному освоению, выполнение домашних заданий, выполнение расчетных заданий, используя для подготовки соответствующие темы из рекомендованного списка основной и дополнительной литературы.

При обучении на заочной форме большее количество часов отведено учебным планом на самостоятельное изучение материала.

Студент посещает установочные лекции, на которых излагается цель, задачи и содержание курса, выдается задание на контрольную работу, приводятся рекомендации и критерии оценивания. В ходе лекционных занятий раскрываются базовые вопросы в рамках каждого модуля дисциплины. Обозначаются ключевые аспекты тем, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала. Материалы лекций являются опорной основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной и контрольной работ, а также к промежуточной аттестации по дисциплине. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций и лекций-дискуссий.

### **Методические рекомендации по подготовке к опросам, тестированию, обсуждениям**

Подготовка к опросам, тестированию предполагает изучение текстов лекций, а также рекомендованных литературных источников (основной и дополнительной литературы). Текущую проработку материалов лекций целесообразно осуществлять в течение 2 – 3-х дней после её проведения. С этой целью необходимо просмотреть записи и подчеркнуть заголовки и самые ценные положения разными цветами (применение разноцветных пометок делают важные положения более наглядными, и облегчают визуальное запоминание), внимательно изучить ключевые слова темы занятия. Отдельные темы курса предполагают дополнительную проработку материала, доработку лекций, составление конспектов.

### **Методические рекомендации по подготовке докладов**

При подготовке докладов студентам рекомендуется пользоваться рекомендуемыми литературными источниками, а также информацией из Интернет-источников. Цель выполнения докладов выработка у студента опыта самостоятельного получения углубленных знаний по одной из проблем (тем) курса. Выполнение данного вида работы имеет большое значение: во-первых, она закрепляет и углубляет знания студентов по изучаемой учебной дисциплине; во-вторых, приобщает студентов к самостоятельной творческой работе с экономической литературой, приучает находить в ней основные дискуссионные и положения, относящиеся к рассматриваемой проблеме; подбирать, обрабатывать и анализировать конкретный материал и на его основе делать обоснованные выводы; в-третьих, студент учится последовательно и экономически грамотно излагать свои мысли при анализе проблем, изложенных в научной литературе, связывать общие теоретические положения с конкретной действительностью; в-четвертых, студент приобретает опыт подготовки выступлений и докладов на семинарских занятиях, участия в дискуссиях и научных практических конференциях. При подготовке доклада студент также готовит список вопросов по выбранной теме. Подготовленные вопросы могут быть использованы с целью экспресс-опроса студентов, слушающих доклад или как вариант проверки подготовки студента к занятию. Опрос может происходить как в устной, так и в письменной форме. Студент имеет право пользоваться подготовленным текстом доклада, но не читать его полностью. Рекомендовано использование мультимедиа-презентации при изложении материала.

### **Подготовка к решению ситуационных заданий**

Суть метода ситуационных заданий заключается в его направленности на развитие компетентности в принятии решений в условиях, максимально приближенных к реальности. Главная особенность метода в том, что участники во время работы над конкретной учебной ситуацией находятся не в пассивной роли получателя информации, а



оказываются в центре процесса решения проблемы. Кейс-метод играет важную роль в активизации процесса обучения студентов, сближении с реальной практикой, повышении эффективности профессиональной подготовки, развитии навыков командной работы и лидерских качеств менеджеров.

Этапы работы над кейсом:

- подготовка и организация работы (подготовка аудитории, формирование команд, распределение ролей в командах);
- введение (вводная дискуссия - «разогрев» группы, чтение, изучение кейса группой. ответы на вопросы);
- анализ кейса в группах, определение проблемы, идентификация обладателя проблемы, идентификация релевантных факторов;
- обсуждение альтернативных решений членами группы;
- оценка и отбор вариантов решений;
- презентация решений команд;
- рефлексия результатов работы команд и обратная связь.

Профессиональные навыки, формируемые в процессе работы над учебной ситуацией: выявление, определение и решение проблем; работа с информацией – осмысление контекст и значения деталей ситуации; анализ и синтез информации; работа с предположениями и заключениями; развитие альтернативного мышления; оценка альтернатив; принятие решений; навыки межличностной и групповой коммуникации; понимание проблем реализации принятых решений; соотнесение теории с учебной ситуацией и с реальной практикой; представление результатов работы.

Личностные лидерские качества, важные для руководителя, в том числе, финансового, развиваются и воспитываются в образовательной среде и в процессе групповой работы над кейсами, разработкой проектов, публичной защите групповых решений.

### **Методические рекомендации по написанию эссе**

В целях раскрытия и развития творческих способностей, совершенствования организации научно-исследовательской работы студентов, дальнейшего развития учебного процесса студенты пишут эссе. Цель эссе состоит в развитии навыков самостоятельного творческого мышления и письменного изложения собственных умозаключений. Эссе должно содержать чёткое изложение сути поставленной проблемы, включать самостоятельно проведенный анализ этой проблемы с использованием концепций и аналитического инструментария дисциплины, выводы, обобщающие авторскую позицию по поставленной проблеме (рекомендуемый объём эссе – 500 слов).

Конспекты статей, параграфов и глав или полного текста брошюр, книг оцениваются с учетом труда, вложенного в их подготовку. Они не подменяются планами работ или полностью переписанным текстом: студент должен научиться отбирать основное. Конспект пишется в тетради с обозначением фамилии владельца. Обязательно указывается автор книги (статьи), место и год издания, а на полях помечаются страницы, где расположен конспектируемый текст. Качество конспекта повышается, когда студент сопровождает его своими комментариями, схемами или таблицами.

### **Методические рекомендации по подготовке ПКЗ**

Для выполнения ПКЗ по курсу «Финансовый маркетинг» необходимо выбрать два любых вопроса из предложенного списка. Выбор вопросов осуществляется студентом самостоятельно исходя из практического опыта, научного и исследовательского интереса, имеющейся информации. Ответить нужно на все выбранные вопросы.

Выполнение ПКЗ требует самостоятельного изложения рассматриваемого вопроса, переписывание разделов учебников, копирование Интернет-страниц не допускается. От обычного конспектирования учебной и научной литературы ПКЗ отличается тем, что в нем излагаются (сопоставляются, оцениваются) различные точки зрения на анализируемую проблему и при этом студент определяет свое отношение к рассматриваемым научным позициям, взглядам или определениям, принадлежащим различным авторам. Любые заимствования из литературных источников или нормативных правовых актов (цитаты, мнения авторов, статистические сведения, ссылки на нормы действующего законодательства) должны быть оформлены ссылками (оформлять подстрочной сноской).

Объем выполненного задания должен составлять 8-12 страниц текста формата А4. Текст должен быть набран в текстовом редакторе Microsoft Word. Для набора используется стандартный шрифт Time New Roman, размер шрифта 14, межстрочный интервал 1,5, без интервалов до и после абзаца.

В конце текста выполненного задания обязательно должен быть представлен библиографический список. Обратите внимание, литература должна быть актуальной и современной (издана за последние 5-7 лет).

### **Методические рекомендации по освоению дисциплины для обучающихся заочной формы с применением ЭО ДОТ.**

Для студентов заочной формы обучения с применением ЭО ДОТ разработаны «Методические рекомендации по освоению дисциплины «Б1.В.ДВ.9.1 Финансовый маркетинг» студентами заочной формы обучения с применением ЭО ДОТ», которые размещены на сайте Сибирского института управления – филиала РАНХиГС <http://siu.ranepa.ru/sveden/education/>.

Обучающиеся участвуют в вебинаре по дисциплине (режим off-line). В случае, если студент не имеет возможность присутствовать на вебинаре в режиме off-line, он может просмотреть запись вебинара, размещенную в СДО "Прометей".

Студенты осуществляют самостоятельное изучение учебно-методических материалов, размещенных в библиотеке СДО "Прометей", внешних электронных библиотеках или доступных обучающемуся по месту жительства. В процессе изучения выделяют вопросы, вызывающие затруднения. Возникшие у обучающихся вопросы они могут задать преподавателю дисциплины на вебинаре в режиме off-line. Задать вопросы можно также через преподавателя-тьютора, закрепленного за потоком с целью оказания организационно-методической помощи обучающимся. В этом случае преподаватель может ответить на них либо с использованием форума СДО "Прометей", либо передать ответ через преподавателя-тьютора.

Участие в электронном семинаре и тестирование в режиме «самопроверка» позволяет студенту определить степень усвоения необходимого объема материала по дисциплине.

В ходе проверки результатов выполнения заданий текущего контроля успеваемости (электронного семинара) преподаватель обобщает и комментирует работу студента, что позволяет студенту скорректировать самостоятельное изучение дисциплины, обратить внимание на часто допускаемые ошибки и устранить пробелы в знаниях.

## **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

### **6.1. Основная литература.**

- 1 Мельникова, Т. И. Финансовый маркетинг : учеб. пособие / Т. И. Мельникова, Е. Л. Гуляева ; Федер. агентство по образованию, Сиб. акад. гос. службы. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2008. - 221 с.
- 2 Мельникова, Т. И. Финансовый менеджмент : учеб. пособие для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.01 - Экономика / Т. И. Мельникова, Н. А. Толкачева ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2015. - 205 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://siu.ranepa.ru/>, требуется авторизация (дата обращения : 19.08.2016). - Загл. с экрана..
- 3 Финансовый маркетинг [Электронный ресурс] : учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / С. В. Карпова [и др.] ; отв. ред. С. В. Карпова. – Электрон. дан. — Москва : Юрайт, 2016. — 424 с. — (Серия : Бакалавр и магистр. Академический курс). — Доступ из ЭБС изд-ва «Юрайт». — Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/DE4DF97A-02E1-4AEC-89BE-C6FF87251533>, требуется авторизация (дата обращения : 19.08.2016). — Загл. с экрана

### **6.2. Дополнительная литература.**

- 1 Алешин, В. А. Финансовый маркетинг [Электронный ресурс] : учеб. пособие / В. А. Алешин, А. И. Зотова, Д. А. Шевченко ; М-во образования и науки РФ, Южный федер. ун-т, Экон. фак. – Электрон. дан. - Ростов-н/Д : Изд-во Южного федер. ун-та, 2011. - 158 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=240957>, требуется авторизация (дата обращения : 19.08.2016). — Загл. с экрана.
- 2 Гоманова, Т. К. Основы финансового менеджмента [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Т. К. Гоманова, Н. А. Толкачева. - Электрон. дан. - Москва : Директ-Медиа, 2013. - 188 с. - Доступ из Унив. б-ки ONLINE. – Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=220254>, требуется авторизация (дата обращения : 19.08.2016). — Загл. с экрана.
- 3 Мельникова Т. И. Финансовый маркетинг [Электронный ресурс] : курс лекций (автор.ред.) / Т. И. Мельникова, Е. Л. Гуляева ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2016. - 225 с. – Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://siu.ranepa.ru/>, требуется авторизация (дата обращения : 19.08.2016). - Загл. с экрана..
- 4 Толкачева, Н. А. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Н. А. Толкачева, Т. И. Мельникова. – Электрон. дан. - Москва ; Берлин : Директ-Медиа, 2014. - 228 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=272224>, требуется авторизация (дата обращения : 19.08.2016). — Загл. с экрана.
- 5 Толкачева, Н. А. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс] : курс лекций / Н. А. Толкачева. — Электрон. дан. — Москва : Директ-Медиа, 2014. - 144 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=235181>, требуется авторизация (дата обращения : 19.08.2016). — Загл. с экрана.

### 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.

1. Мельникова, Т. И. Финансовый маркетинг : учеб. пособие / Т. И. Мельникова, Е. Л. Гуляева ; Федер. агентство по образованию, Сиб. акад. гос. службы. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2008. - 221 с.

### 6.4. Нормативные правовые документы.

1. Гражданский кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : закон Рос. Федерации от 30.11.1994 N 51// Официальный интернет-портал правовой информации. – Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный (дата обращения 21.04.2014).
2. Налоговый кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : закон Рос. Федерации от 31.07.1998 N 146// Официальный интернет-портал правовой информации. – Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный.

### 6.5. Интернет-ресурсы.

1. Министерство финансов Российской Федерации [Электронный ресурс] : официальный сайт. / М-во финансов РФ. - Электрон. дан. - М., 2007 – 2015. - Режим доступа: <http://www.minfin.ru>, свободный.
  2. Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс] : [официальный сайт] / Федер. служба гос. статистики. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2015. – Режим доступа: <http://www.gks.ru>, свободный.
  3. Федеральная служба по финансовому мониторингу [Электронный ресурс] : [официальный сайт] / Федер. служба по финансовому мониторингу. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2015. - Режим доступа: <http://www.fedsfm.ru>, свободный.
- 6.4. Нормативные правовые документы.

1. Гражданский кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : закон Рос. Федерации от 30.11.1994 N 51// Официальный интернет-портал правовой информации. – Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный (дата обращения 21.04.2014).
2. Налоговый кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : закон Рос. Федерации от 31.07.1998 N 146// Официальный интернет-портал правовой информации. – Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный.

### 6.6. Иные источники

Не предусмотрены

## **7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы**

Для изучения учебной дисциплины «Финансовый маркетинг» необходимо наличие аудиторий, оснащенных мультимедийным оборудованием и компьютерных классов с выходом в Интернет, доступ к правовой системе «Консультант Плюс».

Работа выполняется с использованием текстового редактора MS WORD, MS EXCEL – для таблиц, диаграмм, финансовых и математических функций и т.д., MS PowerPoint – для подготовки слайдов и презентаций.

| Наименование специальных* помещений и помещений для самостоятельной работы                       | Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа</i>                                 | Экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподаватель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <i>Класс деловых игр</i>                                                                         | Ноутбуки, выход в Интернет ч/з Wi-Fi, аудиторная доска, аудиторные столы, стулья                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа</i>                                | Стол� аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Помещения для самостоятельной работы обучающихся.<br/>Компьютерные классы<br/>Библиотека:</b> | <b>Компьютерные классы:</b> компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, программа 1С, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные.<br><b>Библиотека:</b> компьютеры с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья, Wi-Fi, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного оборудования, наглядные учебные пособия. |
| <i>Видеостудия для вебинаров</i>                                                                 | Компьютеры с выходом в Интернет, оснащенные веб-камерами и гарнитурами (наушники + микрофон), столы, стулья.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <i>Видеостудия для вебинаров</i>                                                                 | Компьютеры с выходом в Интернет, оснащенные веб-камерами и гарнитурами (наушники + микрофон), столы, стулья, аудиторные столы.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <i>Кафедры</i>                                                                                   | Компьютеры с выходом в Интернет, в т.ч. оснащенные веб-камерой, гарнитурой (наушники + микрофон), столы, стулья, кресла офисные, принтер, шкафы.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <i>Компьютерный класс для преподавателей</i>                                                     | Компьютеры с выходом в Интернет и в локальную сеть, лазерный принтер, сканеры, столы аудиторные, стулья, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

Программное обеспечение заочной форме обучения с применением ЭО ДОТ

- пакет MS Office;
- Microsoft Windows;
- сайт филиала;
- СДО Прометей;
- корпоративные базы данных;
- iSpring Free Cam8.

Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС

Факультет экономики и финансов

Кафедра финансов и кредита

УТВЕРЖДЕНА

кафедрой финансов и кредита

Протокол от «29» августа 2018 г. № 7

## **РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**

## **ЦЕНООБРАЗОВАНИЕ**

Б1.В.ДВ.10.1

краткое наименование дисциплины – не устанавливается

по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): «Финансы и кредит»

квалификация: Бакалавр

формы обучения: очная, заочная

Год набора — 2019

Новосибирск, 2018

**Авторы-составители:**

старший преподаватель кафедры финансов и кредита А.Н. Котыхова

кандидат экономических наук, доцент, заведующий кафедрой финансов и кредита

Т.К. Гоманова

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                                                  |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы.....                                                     | 4  |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО.....                                                                                                                                               | 5  |
| 3. Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                                                                       | 5  |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и .....                                                                                                                                  | 11 |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                                            | 37 |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине ..... | 41 |
| 6.1. Основная литература.....                                                                                                                                                                    | 41 |
| 6.2. Дополнительная литература.....                                                                                                                                                              | 41 |
| 6.3 Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....                                                                                                                                  | 42 |
| 6.4. Нормативные правовые документы.....                                                                                                                                                         | 42 |
| 6.5. Интернет-ресурсы.....                                                                                                                                                                       | 42 |
| 6.6. Иные источники.....                                                                                                                                                                         | 42 |
| 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....                                                                   | 43 |



# **1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы**

1.1. Дисциплина Б1.В.ДВ.10.1 Ценообразование обеспечивает овладение следующими компетенциями с учетом этапа:

для очной и заочной форм обучения

Таблица 1.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                          | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-2            | способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов. | ПК-2.3                         | способность интерпретировать результаты расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов; определенных на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы в целях решения поставленных профессиональных задач. |

для заочной формы с применением ЭО ДОТ

Таблица 1.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                          | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-2            | способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов. | ПК-2.3                         | способность интерпретировать результаты расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов; определенных на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы в целях решения поставленных профессиональных задач. |

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

Таблица 2

| ОТФ/ТФ | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                                                           |
|--------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | ПК-2.3                         | на уровне знаний:<br>- знать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующего субъекта<br>- знать нормативные базы и типовые методики в области финансовой деятельности        |
|        |                                | на уровне умений:<br>- применять алгоритм расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующего субъекта, на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы |
|        |                                | на уровне навыков:<br>- собирать исходные данные для расчета экономических и социально-экономических показателей                                                                                                              |

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетные единицы.

По очной форме обучения количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 66, их них 22 лекционного типа, 44 практического (семинарского) типа, и 78 на самостоятельную работу обучающихся.

По заочной форме обучения, в том числе с применением ЭО ДОТ количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 14, их них 6 лекционного типа, 8 практического (семинарского) типа, и 126 на самостоятельную работу обучающихся.

### Место дисциплины

Б1.В.ДВ.10.1 Ценообразование. Дисциплина изучается студентами очной формы обучения на 4 курсе в 8 семестре, студентами заочной формы – на 5 курсе.

Дисциплина реализуется после изучения дисциплин:

Б1.В.ОД.10 Экономика организации, Б1.В.ДВ.6.1 Управление финансами в условиях банкротства, Б1.В.ДВ.6.2 Инновационные инвестиции, Б1.В.ДВ.6.3 Международный валютный рынок.

## 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1

| № п/п                | Наименование тем<br>(разделов) | Объем дисциплины, час. |                                                                               |    |    |     |    | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |
|----------------------|--------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|----------------------------------------------------------------------------|
|                      |                                | Всего                  | Контактная работа обучающихся<br>с преподавателем по видам<br>учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                            |
|                      |                                |                        | л                                                                             | лр | пз | КСР |    |                                                                            |
| Очная форма обучения |                                |                        |                                                                               |    |    |     |    |                                                                            |
| Раздел 1             | Основы<br>ценообразования      | 38                     | 6                                                                             |    | 12 |     | 20 |                                                                            |

|                          |                                                |            |             |  |           |  |             |                           |
|--------------------------|------------------------------------------------|------------|-------------|--|-----------|--|-------------|---------------------------|
| Тема 1.1                 | Цена как экономическая категория               | 7          | 1           |  | 2         |  | 4           | Опрос                     |
| Тема 1.2.                | Ценообразующие факторы                         | 7          | 1           |  | 2         |  | 4           | Опрос, доклады            |
| Тема 1.3.                | Виды цен. Система цен                          | 12         | 2           |  | 4         |  | 6           | Тестирование              |
| Тема 1.4.                | Статистика цен                                 | 12         | 2           |  | 4         |  | 6           | Решение расчетных заданий |
| <b>Раздел 2</b>          | <b>Методология ценообразования</b>             | <b>48</b>  | <b>6</b>    |  | <b>16</b> |  | <b>26</b>   |                           |
| Тема 2.1                 | Ценообразование и характеристики рынка         | 5          | 1           |  | 2         |  | 2           | Тестирование              |
| Тема 2.2.                | Издержки и прибыль в формировании цен          | 17         | 1           |  | 6         |  | 10          | Решение расчетных заданий |
| Тема 2.3.                | Методы ценообразования                         | 26         | 4           |  | 8         |  | 14          | Опрос, контрольная работа |
| <b>Раздел 3</b>          | <b>Политика ценообразования в организации</b>  | <b>36</b>  | <b>6</b>    |  | <b>10</b> |  | <b>22</b>   |                           |
| Тема 3.1                 | Ценовая политика                               | 14         | 2           |  | 4         |  | 8           | Опрос                     |
| Тема 3.1                 | Стратегии ценообразования                      | 15         | 3           |  | 4         |  | 8           | тестирование,             |
| Тема 3.1                 | Тактические аспекты ценообразования            | 7          | 1           |  | 2         |  | 4           | Деловая игра              |
| <b>Раздел 4</b>          | <b>Государственное регулирование цен</b>       | <b>22</b>  | <b>4</b>    |  | <b>6</b>  |  | <b>12</b>   |                           |
| Тема 4.1                 | Направления государственного регулирования цен | 8          | 2           |  | 2         |  | 4           | доклады, дискуссии        |
| Тема 4.2                 | Ценообразование и финансово-кредитная система  | 7          | 1           |  | 2         |  | 4           | Опрос                     |
| Тема 4.3                 | Ценообразование и инфляция                     | 7          | 1           |  | 2         |  | 4           | Опрос                     |
| Промежуточная аттестация |                                                | 4          |             |  |           |  | 4           | Зачет с оценкой           |
| <b>Всего:</b>            |                                                | <b>144</b> | <b>22</b>   |  | <b>44</b> |  | <b>78</b>   | <b>ак.ч.</b>              |
|                          |                                                | <b>4</b>   |             |  |           |  |             | <b>з.е.</b>               |
|                          |                                                | <b>108</b> | <b>16,5</b> |  | <b>33</b> |  | <b>58,5</b> | <b>ас.ч.</b>              |



|                          |                               |            |          |  |          |          |                 |
|--------------------------|-------------------------------|------------|----------|--|----------|----------|-----------------|
|                          | и финансово-кредитная система |            |          |  |          |          |                 |
| Тема 4.3                 | Ценообразование и инфляция    |            |          |  |          |          |                 |
| Промежуточная аттестация |                               | 4          |          |  |          | 4        | Зачет с оценкой |
| <b>Всего:</b>            |                               | <b>144</b> | <b>6</b> |  | <b>8</b> | <b>4</b> | <b>ак.ч.</b>    |
|                          |                               | <b>4</b>   |          |  |          |          | <b>з.е.</b>     |
|                          |                               | <b>108</b> |          |  |          |          | <b>ас.ч.</b>    |

Таблица 3.3

| № п/п                                        | Наименование тем (разделов)            | Объем дисциплины, час. |                                                                         |            |            |     |    | Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации |
|----------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----|----|----------------------------------------------------------------|
|                                              |                                        | Всего                  | Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий |            |            |     | СР |                                                                |
|                                              |                                        |                        | л/эо, дот <sup>1</sup>                                                  | лр/эо, дот | пз/эо, дот | КСР |    |                                                                |
| Заочная форма обучения с применением ЭО, ДОТ |                                        |                        |                                                                         |            |            |     |    |                                                                |
| Раздел 1                                     | Основы ценообразования                 | 38                     | 2                                                                       |            | 2          |     | 34 | Электронный семинар                                            |
| Тема 1.1                                     | Цена как экономическая категория       |                        |                                                                         |            |            |     |    |                                                                |
| Тема 1.2.                                    | Ценообразующие факторы                 |                        |                                                                         |            |            |     |    |                                                                |
| Тема 1.3.                                    | Виды цен. Система цен                  |                        |                                                                         |            |            |     |    |                                                                |
| Тема 1.4.                                    | Статистика цен                         |                        |                                                                         |            |            |     |    |                                                                |
| Раздел 2                                     | Методология ценообразования            | 44                     | 2                                                                       |            | 2          |     | 40 |                                                                |
| Тема 2.1                                     | Ценообразование и характеристики рынка |                        |                                                                         |            |            |     |    |                                                                |
| Тема 2.2.                                    | Издержки и прибыль в формировании цен  |                        |                                                                         |            |            |     |    |                                                                |
| Тема 2.3.                                    | Методы ценообразования                 |                        |                                                                         |            |            |     |    |                                                                |
| Раздел 3                                     | Политика ценообразования в организации | 40                     | 2                                                                       |            | 2          |     | 36 |                                                                |
| Тема 3.1                                     | Ценовая политика                       |                        |                                                                         |            |            |     |    |                                                                |
| Тема 3.1                                     | Стратегии                              |                        |                                                                         |            |            |     |    |                                                                |

<sup>1</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

|                          |                                                |            |          |  |          |          |            |                        |
|--------------------------|------------------------------------------------|------------|----------|--|----------|----------|------------|------------------------|
|                          | ценообразования                                |            |          |  |          |          |            |                        |
| Тема 3.1                 | Тактические аспекты ценообразования            |            |          |  |          |          |            |                        |
| <b>Раздел 4</b>          | <b>Государственное регулирование цен</b>       | <b>18</b>  |          |  | <b>2</b> |          | <b>16</b>  |                        |
| Тема 4.1                 | Направления государственного регулирования цен |            |          |  |          |          |            |                        |
| Тема 4.2                 | Ценообразование и финансово-кредитная система  |            |          |  |          |          |            |                        |
| Тема 4.3                 | Ценообразование и инфляция                     |            |          |  |          |          |            |                        |
| Промежуточная аттестация |                                                | <b>4</b>   |          |  |          | <b>4</b> |            | <b>Зачет с оценкой</b> |
| <b>Всего:</b>            |                                                | <b>144</b> | <b>6</b> |  | <b>8</b> | <b>4</b> | <b>126</b> | <b>ак.ч.</b>           |
|                          |                                                | <b>4</b>   |          |  |          |          |            | <b>з.е.</b>            |
|                          |                                                | <b>108</b> |          |  |          |          |            | <b>ас.ч.</b>           |

### Содержание дисциплины

#### Раздел 1. Основы ценообразования (т. 1.1 - 1.4)

##### Тема 1.1 Цена как экономическая категория

Цена и полезность товара. Цена и ценность. Место и роль цены в рыночной экономике. Законы спроса и предложения. Факторы, определяющие динамику и структуру цен. Экономические функции цены. Регулирование цен в рыночном хозяйстве.

##### Тема 1.2 Ценообразующие факторы

Взаимодействие цены и спроса. Кривая спроса. Взаимосвязь цены и предложения. Виды равновесия спроса и предложения. Определение равновесной цены и ее динамика. Эластичность спроса от цены, методы ее определения и учет в ценообразовании. Состояние финансово-кредитной сферы и ее воздействие на уровень и динамику цен. Влияние потребителей на уровень цен. Влияние участников каналов товародвижения на цены. Конкуренция и ее воздействие на уровень цен. Воздействие издержек на уровень и динамику цен.

##### Тема 1.3 Виды цен. Система цен

Определение системы цен. Взаимосвязь и взаимозависимость различных видов цен. Виды цен и их классификация. Виды цен в зависимости от обслуживаемой сферы товарного обращения. Оптовые (отпускные) цены предприятия (цены изготовителя продукции) и оптовые цены промышленности, розничные цены. Цены биржи, аукционные цены, цены торгов. Понятие о составе и структуре цены. Виды цен в зависимости от вида рынка. Внутрифирменные цены (трансфертные цены). Особенности формирования цен на экспортируемые и импортируемые товары. Контрактные цены. Таможенные пошлины. Цены ФРАНКО и ИНКОТЕРМС.

##### Тема 1.4 Статистика цен

Уровень и структура цен. Средние цены. Показатели динамики цен: темп роста, темп

прироста и средний уровень динамики. Индекс Ласпейреса. Индекс Пааше. Индекс Фишера.

## Раздел 2. Методология ценообразования (т. 2.1-2.3)

### Тема 2.1 Ценообразование и характеристики рынка

Особенности ценообразования на различных типах рынков. Влияние конкуренции на процесс обоснования цен. Ценообразование на рынке совершенной (чистой) конкуренции. Специфика формирования цен на рынке монополистической конкуренции. Формирование цен на рынке олигополистической конкуренции. Особенности ценообразования на рынке чистой монополии.

Порядок ценообразования. Этапы процесса ценообразования: выбор цели, определение спроса, анализ издержек и цен конкурентов, выбор метода ценообразования, установление окончательной цены.

### Тема 2.2 Издержки и прибыль в формировании цен

Понятие издержек. Взаимосвязь и взаимовлияние издержек и цены. Состав издержек. Прибыль в условиях рыночной экономики и ее связь с ценой. Анализ безубыточности решений при изменении постоянных и (или) переменных затрат. Сравнительный анализ различных методов калькулирования себестоимости продукции. Учет влияния изменения цен на финансовые результаты деятельности фирмы. Анализ безубыточности решений при изменении цен.

### Тема 2.3 Методы ценообразования

Характеристика альтернативных подходов к ценообразованию: противоречия затратного и ценностного ценообразования. Сущность затратного ценообразования. Рыночные методы ценообразования. Параметрические методы ценообразования. Экспертные методы ценообразования.

## Раздел 3. Политика ценообразования в организации (т. 3.1-3.3)

### Тема 3.1 Ценовая политика

Разработка ценовой политики предприятия. Цели ценовой политики. Этапы разработки ценовой политики. Условия возможных отклонений цен организации от принятой ею ценовой политики.

### Тема 3.2. Стратегии ценообразования

Основные стратегии ценообразования. Этапы разработки ценовой стратегии. Стратегии конкурентного ценообразования: стратегия ценового прорыва, стратегия премиального ценообразования, стратегия нейтрального ценообразования. Стратегии ассортиментного ценообразования. Стратегии дифференцированного ценообразования. Ценовые факторы выбора конкурентной стратегии и условия эффективной политики снижения цен.

### Тема 3.3. Тактические аспекты ценообразования

Элементы тактики ценообразования. Скидки. Типы и виды скидок. Механизм расчета фактических цен сделок. Использование надбавок к цене в коммерческой деятельности организации. Стадии «жизненного цикла» товара (ЖЦТ) и их взаимосвязь с ценой. Страхование цены.

## Раздел 4. Государственное регулирование цен (т. 4.1-4.3)

### Тема 4.1. Направления государственного регулирования цен

Государственное регулирование цен как необходимое условие функционирования рыночной экономики, его содержание и цели. Прямые и косвенные методы государственного регулирования цен, их влияние на ценообразование. Государственное регулирование цен на продукцию естественных монополий. Государственные органы регулирования цен. Зарубежный опыт государственного регулирования цен.

### Тема 4.2. Ценообразование и финансово-кредитная система

Взаимодействие цен и налогов. Налоговая составляющая в цене, ее влияние на уровень,

структуру и динамику цен. Виды налоговых платежей и их отражение в себестоимости и структуре цен. Взаимосвязь цен и денежного обращения. Динамика цен и развитие кредитных отношений. Удорожание кредита как один из факторов усиления инфляции.

#### Тема 4.3. Ценообразование и инфляция

Взаимосвязь уровня цен и массы денег в обращении и инфляция. Дефицит государственного бюджета, эмиссия денег и инфляционный рост цен. Влияние цен в добывающих отраслях промышленности на динамику цен в других отраслях экономики. Стадии инфляции и динамика цен. Неравномерный и резкий рост цен в условиях гиперинфляции и его влияние на экономику. Инфляционные ожидания и динамика цен. Меры антиинфляционного регулирования.

### 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине

#### Формы и методы текущего контроля успеваемости обучающихся и промежуточной аттестации.

4.1.1. В ходе реализации дисциплины Б1.В.ДВ.10.1 Ценообразование используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

для очной формы

Таблица 4.1

| Тема (раздел)   |                                               | Методы текущего контроля успеваемости                                    |
|-----------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| <b>Раздел 1</b> | <b>Основы ценообразования</b>                 |                                                                          |
| Тема 1.1        | Цена как экономическая категория              | Устные ответы на вопросы                                                 |
| Тема 1.2.       | Ценообразующие факторы                        | Устные ответы на вопросы<br>Устное выступление с докладом и презентацией |
| Тема 1.3.       | Виды цен. Система цен                         | Тестирование                                                             |
| Тема 1.4.       | Статистика цен                                | Решение расчетных заданий                                                |
| <b>Раздел 2</b> | <b>Методология ценообразования</b>            |                                                                          |
| Тема 2.1        | Ценообразование и характеристики рынка        | Тестирование                                                             |
| Тема 2.2.       | Издержки и прибыль в формировании цен         | Решение расчетных заданий                                                |
| Тема 2.3.       | Методы ценообразования                        | Устные ответы на вопросы<br>Решение заданий контрольной работы           |
| <b>Раздел 3</b> | <b>Политика ценообразования в организации</b> |                                                                          |
| Тема 3.1        | Ценовая политика                              |                                                                          |
| Тема 3.1        | Стратегии ценообразования                     | Тестирование                                                             |
| Тема 3.1        | Тактические аспекты ценообразования           | Участие в деловой игре                                                   |
| <b>Раздел 4</b> | <b>Государственное регулирование цен</b>      |                                                                          |



|          |                                                |                                                                     |
|----------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| Тема 4.1 | Направления государственного регулирования цен | Устное выступление с докладом и презентацией<br>Участие в дискуссии |
| Тема 4.2 | Ценообразование и финансово-кредитная система  | Устные ответы на вопросы                                            |
| Тема 4.3 | Ценообразование и инфляция                     | Устные ответы на вопросы                                            |

для заочной формы обучения

Таблица 4.2

| Тема (раздел)   |                                                | Методы текущего контроля успеваемости |
|-----------------|------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Раздел 1</b> | <b>Основы ценообразования</b>                  |                                       |
| Тема 1.1        | Цена как экономическая категория               | Решение комплексного задания          |
| Тема 1.2.       | Ценообразующие факторы                         |                                       |
| Тема 1.3.       | Виды цен. Система цен                          |                                       |
| Тема 1.4.       | Статистика цен                                 |                                       |
| <b>Раздел 2</b> | <b>Методология ценообразования</b>             |                                       |
| Тема 2.1        | Ценообразование и характеристики рынка         | Решение заданий контрольной работы    |
| Тема 2.2.       | Издержки и прибыль в формировании цен          |                                       |
| Тема 2.3.       | Методы ценообразования                         |                                       |
| <b>Раздел 3</b> | <b>Политика ценообразования в организации</b>  |                                       |
| Тема 3.1        | Ценовая политика                               | Тестирование                          |
| Тема 3.1        | Стратегии ценообразования                      |                                       |
| Тема 3.1        | Тактические аспекты ценообразования            |                                       |
| <b>Раздел 4</b> | <b>Государственное регулирование цен</b>       |                                       |
| Тема 4.1        | Направления государственного регулирования цен | Тестирование                          |
| Тема 4.2        | Ценообразование и финансово-кредитная система  |                                       |
| Тема 4.3        | Ценообразование и инфляция                     |                                       |

В ходе реализации дисциплины по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся: письменный ответ на задания электронного семинара; письменное собеседование с обучающимся в ходе проведения электронного семинара.

4.1.2. Зачет проводится с применением следующих методов:

- устное собеседование по вопросам для студентов, обучающихся по очной и заочной форме обучения.
- письменная работа и компьютерное тестирование для студентов, обучающихся по заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ.

## 2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся.

Полный комплект оценочных средств для текущего контроля находится на кафедре финансов и кредита в составе УМКД дисциплины.

### Типовые оценочные средства по теме 1.1 Цена как экономическая категория

Типовые вопросы для опроса

1. Дайте определение полезности, ценности и цены. Укажите взаимосвязь между этими понятиями.
2. Осветите основные функции цен. Приведите примеры.
3. Раскройте содержание основных факторов, определяющих динамику цен.

### Типовые оценочные средства по теме 1.2 Ценообразующие факторы

Типовые вопросы для опроса

1. Назовите основные ценообразующие факторы. раскройте характер их влияния на цены.
2. Назовите неценовые факторы, влияющие на спрос и предложение.
3. На основе закона спроса обосновать зависимость спроса от цены.
4. На основе закона предложения обосновать зависимость предложения от цены.
5. Какие выделяют виды спроса в зависимости от его эластичности.
6. Обоснуйте изменение цен на взаимосвязанные товары?

Типовые темы для написания докладов

1. Психологический фактор ценообразования.
2. Реакции участников рынка на изменение цен.
- 3.

### Типовые оценочные средства по теме 1.3 Виды цен. Система цен

Контент тестовых заданий:

- 1.Задание типа: "один из многих"
2. Задание типа: "многие из многих"

1. Тарифы как цены на услуги могут быть ...  
маржинальными  
макροэкономическими  
**оптовыми**  
**розничными**

2. Цены фондового рынка формируются на ... торгах.  
**биржевых**  
аукционных  
тендерных  
валютных

3. Мировые цены отражают ... стоимость.  
**интернациональную**  
розничную  
закупочную  
оптовую

4. Факторы, не оказывающие определяющее воздействие на мировые цены:  
**внутренние издержки предприятия**  
темпы инфляции

государственное регулирование  
система национального налогообложения

5. Цены по характеру обслуживаемого оборота

**закупочные**  
регулируемые  
**оптовые**  
**мировые**  
региональные  
монопольные  
**розничные**  
престижные

6. Признаки мировой цены – это ...

**представительность**  
наличие информации в печати  
**платежи в свободно конвертируемой валюте**  
**совершение крупных экспортных и импортных сделок**  
высокие экспортно-импортные тарифы  
регулируемость уровня цен государствами

7. Утверждение верное при аукционной форме продажи в классическом ее варианте

**стартовая цена ниже конечной цены реализации**  
стартовая цена выше конечной цены реализации  
стартовая цена равна конечной цене реализации

8. Базисное условие поставки, в котором страховка в цену не включается:

СИФ  
ФОР  
ФОБ  
**КАФ**

9. Публикуемые (справочные) цены, как правило, являются ценами ...

спроса  
**предложения**  
обмена  
взаимозачёта

10. Издержки и прибыль торгующих организаций включаются в ...

закупочную цену  
оптовую цену предприятия  
**розничную цену**  
равновесную цену  
отпускную цену промышленности

11. Тендер позволяет приобрести товар по ...

максимальной цене  
цене, максимально отражающей качество товара  
**минимальной цене**

12. Виды цен в зависимости от территории действия:

**Единые**

**Зональные**  
 Рыночные  
 Справочные  
**Местные**  
 Гибкие  
 Контрактные

13. Товары, на которые снижается спрос при росте доходов:  
 товары первой необходимости  
 предметы роскоши  
**товары низшего качества**  
 товары с единичной эластичностью

14. Динамика справочных цен и цен фактических сделок ...  
**совпадает в долгосрочном периоде**  
 совпадает в краткосрочном периоде  
 не зависят друг от друга

15. Закупочные цены используются для ...  
 реализации сельхозпродукции населению  
 реализации промышленной продукции компаниям  
 закупки сырья и материалов у предприятий  
**реализации сельхозпроизводителями своей продукции государству и предприятиям в больших объемах**

16. Розничная цена отличается от отпускной цены производителя на величину ...  
**торговой надбавки**  
 косвенных расходов  
 прибыли  
 налога на прибыль

17. Цена, которая ограничивает транспортно-экспедиторские расходы отправления доставкой груза до причала:  
 СИФ  
**ФАС**  
 КАФ

18. Базисные условия поставки, лежащие в основе мировых экспортных цен:  
 СИФ  
**ФОБ**  
 ФАС  
 ДАФ

19. Сезонность может привести на рынке к ...  
 стабильности розничных цен  
 шокам спроса  
**колебаниям розничных цен**

20. Базисное условие поставки, которое не находят отражение в цене:  
 Расходы на транспортировку  
 Расходы на страхование продукции  
 Расходы на погрузку и разгрузку

## Расходы на сертификацию товара

21. Регулируемые цены отличаются от свободных цен по ...

абсолютным показателям

натуральным показателям

**степени и характеру вмешательства государства в ценообразование**

конъюнктуре мирового рынка

22. Цены, используемые ТНК во внутрифирменных расчетах

закупочные

розничные

**трансфертные**

оптовые

23. Цены биржевых операций называются ...

тарифы

лимиты

оферты

**котировки**

24. В чем главное различие понятий «оптовые» и «розничные» цены?

в наличии (отсутствии) розничной торговой организации

в размере партии продажи товара

**в категории покупателя, ради которого организована продажа (население или организация)**

25. Какое определение следует употребить в качестве синонима «контрактная цена»

цена фактической сделки

**договорная цена**

цена равновесия

26. От чего зависят условия франко?

**от особенностей его транспортировки**

от типа товара и государственной политики

от скидок и надбавок к цене

все ответы верны

27. Система цен – это:

механизм измерения цены

взаимосвязь цены и качества

совокупность методов установления цен

**совокупность всех видов цен**

## Типовые оценочные средства по теме 1.4 Статистика цен

Типовые расчётные задания

**1.** На основе общепринятой методики расчета и анализа статистической информации определить общие и средние показатели цены за изучаемый период.

Обоснуйте полученные результаты.

Среднегодовая цена на товар А представлена в таблице.

|                |      |      |      |      |
|----------------|------|------|------|------|
| Период времени | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|----------------|------|------|------|------|

|                                    |      |      |      |      |
|------------------------------------|------|------|------|------|
| Среднегодовая цена на товар А, руб | 2540 | 2676 | 2851 | 3076 |
|------------------------------------|------|------|------|------|

Определите:

- абсолютные приросты (цепные и базисные);
- темпы роста и прироста (цепные и базисные);
- среднегодовой уровень;
- среднегодовой абсолютный прирост;
- среднегодовой темп роста;
- среднегодовой темп прироста.

Обоснуйте полученные результаты.

**Ответ:** Абсолютный прирост цепной : 136,175,225 (руб.)

Абсолютный прирост базисный: 136, 311, 536 (руб)

Темп роста цепной: 105,4; 106,5; 107,9 (%)

Темп роста базисный: 105,4; 112,2; 121,1 (%)

Темп прироста цепной: 5,4; 6,5; 7,9 (%)

Темп прироста цепной: 5,4; 12,2; 21,1 (%)

Среднегодовой уровень: 2778,33 (руб.)

Среднегодовой абсолютный прирост: 179 (руб.)

Среднегодовой темп роста: 106,6 (%)

Среднегодовой темп прироста: 6,6 (%)

2. На основе общепринятой методики расчета и анализа статистической информации определить среднюю цену за 1 кг картофеля по двум рынкам в базисном и отчетном годах. Обоснуйте полученные результаты.

Имеются данные о реализации картофеля на двух рынках города.

| № рынка | Базисный год                                  |                            | Отчетный год                                 |                            |
|---------|-----------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------|----------------------------|
|         | Стоимость реализованного картофеля, тыс. руб. | Средняя цена за 1 кг, руб. | Количество реализованного картофеля, тыс. кг | Средняя цена за 1 кг, руб. |
| 1       | 850                                           | 5,5                        | 160                                          | 7,5                        |
| 2       | 1200                                          | 6,0                        | 220                                          | 8,0                        |

Ответ: 5,78 руб

3. На основе общепринятой методики расчета и анализа статистической информации определить индекс Ласпейреса, индекс Пааше и индекс Фишера (2016 – базисный период). Обоснуйте полученные результаты.

Предположим, что за два периода производятся и потребляются 3 блага. В таблице представлены количество и цена (за единицу) каждого из товаров.

| Годы       | 2016 |            | 2017 |            |
|------------|------|------------|------|------------|
|            | цена | количество | цена | количество |
| книги      | 10   | 10         | 15   | 8          |
| джинсы     | 27   | 6          | 24   | 7          |
| телевизоры | 655  | 3          | 425  | 5          |

ОТВЕТ: индекс Пааше = 68,1%, индекс Ласпейреса = 70,5%, индекс Фишера = 69,3%

4. На основе общепринятой методики расчета и анализа статистической информации определите:

1. *Определите* для рынка 1:

- общие индексы товарооборота, цен, физического объема товарооборота;
- прирост товарооборота в отчетном периоде за счет изменения цен и объема продажи товаров.

*Покажите взаимосвязь* между исчисленными индексами.

2. *Вычислите* для двух рынков вместе (по молоку) индексы цен: переменного состава;

- постоянного состава;
- влияние изменения структуры объема продажи на динамику средней цены.

3. *Определите* в отчетном периоде прирост средней цены (за счет повышения цен на каждом рынке и изменения структуры продажи молока на рынках).

*Покажите взаимосвязь* между исчисленными индексами.

4. Обоснуйте полученные результаты.

| Товар                            | Продано товара, ед. |        | Средняя цена за 1 ед., руб. |        |
|----------------------------------|---------------------|--------|-----------------------------|--------|
|                                  | март                | апрель | март                        | апрель |
| Рынок 1: молоко, л<br>творог, кг | 600                 | 540    | 20                          | 22     |
|                                  | 450                 | 500    | 50                          | 60     |
| Рынок 2: молоко, л               | 400                 | 660    | 15                          | 18     |

Ответ:

1. Общий индекс товарооборота 121.2%, общий индекс цен 116,8%, общий индекс физического объема товарооборота 103.8%.

Абсолютное изменение товарооборота 7300 руб, в том числе за счет изменения цен 6000 руб.и физического объема продаж 1300 руб

2.Индекс цен переменного состава 110,0%, индекс цен постоянного состава 114,8%, индекс структурных сдвигов 95,8%.

3. Абсолютное изменение средней цены 1,8 руб., в том числе за счет изменения цен 2,55 руб. и структуры объема продаж - 0,75 руб..

**Типовые оценочные средства по теме 2.1 Ценообразование и характеристики рынка**

### Контент тестовых заданий:

1. Задание типа: "один из многих"
2. Задание типа: "многие из многих"

1. К характерным чертам олигополии относят:

**контроль за ценами ограничен взаимной зависимостью;**

на рынке представлено очень большое число фирм;

уникальный тип продукта;

вступление в рынок блокировано

2. Сферы деятельности, относимые к естественной монополии:

производство электроэнергии

добыча угля

добыча драгоценных металлов

**транспортировка нефти по магистральным трубопроводам**

**грузовые перевозки железнодорожным транспортом**

3. Для определения рыночной структуры учитывается:

эластичность спроса по цене

эластичность спроса по доходу

**количество производителей и продавцов на рынке**

уровень цен

все ответы неверны

4. Барьеры для входа на рынок монополистической конкуренции

отсутствуют

существенные

**не существенные и часто связаны с использованием определенной марки, бренда или патента**

существенные в связи с тем, что на рынке действует монополист

5. Участники рынка совершенной конкуренции имеют равный доступ к информации

**верно**

не верно

6. Какое из следующих утверждений означает, что условия совершенной конкуренции не выполняются

фирма находится в равновесии, когда ее предельный доход равен предельным издержкам

кривая предельных издержек пересекает кривую средних издержек в точке, соответствующей минимальному значению атс

**кривая спроса на продукт фирмы имеет отрицательный наклон**

кривая спроса на продукт фирмы – горизонтальная линия

7. Какой из следующих рынков больше всего соответствует условиям совершенной конкуренции

стали

услуг парикмахерских

автомобилей

**акций и облигаций**

бензина



8. Понятие совершенной конкуренции предполагает, что:  
 значительное число фирм, оперирующих в отрасли, выпускают стандартные товары  
 имеется много покупателей, приобретающих этот товар по текущей цене  
 все продавцы и покупатели имеют полную информацию о рынке  
 имеется свободный вход на этот рынок и выход из него  
**все предыдущие ответы верны**

**9. Рынки, на которых функционируют фирмы, формирующие цены (ценоискатели) монополистической конкуренции**

олигопольные  
 совершенной конкуренции  
**монополюльные**

10. Если производство в отрасли распределено между несколькими фирмами, контролирующими рынок, то такая структура рынка называется:  
 совершенной конкуренцией;  
 монополистической конкуренцией;  
**олигополией;**  
 монополией.

12. Что из следующего не приводит к монополии:  
 лицензии;  
 авторские права;  
 контроль над единственным источником товара;  
**производство и сбыт товара, имеющего много близких субститутов.**

13. К недостаткам рынка совершенной конкуренции относится:  
 низкий объем производства;  
 высокий уровень расходов на рекламу;  
 нестабильность цен;  
**низкий уровень расходов на научно-исследовательские разработки.**

14. Долгосрочное равновесие на рынке монополистической конкуренции ведет к:  
 превышению цен над средними издержками;  
 снижению индекса Херфиндаля-Хиршмана;  
 превышению предельных издержек над рыночными ценами;  
**исчезновению экономической прибыли.**

15. В условиях совершенной конкуренции цена равна минимальным средним издержкам:  
 в краткосрочном периоде;  
**в долгосрочном периоде;**  
 всегда;  
 никогда.

16. Монополист может получить экономическую прибыль:  
 только в краткосрочном периоде;  
 только в долгосрочном периоде;  
 никогда;

**и в долгосрочном, и в краткосрочном периоде.**

17.Монополистическая конкуренция характеризуется тем, что:  
фирмы не могут свободно входить в рынок и выходить из него;  
на рынке действует небольшое число фирм;

**фирмы, действующие на рынке, выпускают дифференцированную продукцию;**  
фирмы, действующие на рынке, не обладают полной информацией о рыночных условиях.

18.Что из нижеперечисленного является признаком только совершенной конкуренции:

- а) **фирма не обладает рыночной властью;**
- б) фирма максимизирует прибыль;
- в) фирма получает экономическую прибыль в долгосрочном периоде;
- г) линия спроса представляет собой линию средней выручки фирмы.

19.Монополистическая конкуренция возникает на рынках тех товаров, где эластичность спроса:

как правило, низка;  
приблизительно равна единице;  
**как правило, высока;**  
может быть какой угодно.

20.Если монополия в отрасли сменяется монополистической конкуренцией, то от этого:  
выигрывают продавцы;

**выигрывают покупатели;**  
выигрывают и продавцы, и покупатели;  
никто не выигрывает.

22.Если фирмы, действующие на рынке, не получают экономической прибыли в долгосрочном периоде, то такая рыночная структура называется:

монополией;  
**совершенной конкуренцией;**  
олигополией;  
монопсонией.

23.Свобода входа и выхода с рынка характерна только для:  
монополии;

совершенной конкуренции;  
монополистической конкуренции;  
**верны ответы б) и в).**

25.Ситуация, приближающаяся к совершенной конкуренции, скорее всего, будет характерна для:

**рынка зерна;**  
рынка легковых автомобилей;  
рынка услуг преподавателей;  
рынка карандашей.

**Типовые оценочные средства по теме 2.2 Издержки и прибыль в формировании цен**

### Типовые расчетные задания

1. На основе методики расчета цен определите: розничную цену продукции А (без НДС) и составьте структуру розничной цены.

Себестоимость продукции А составляет 40 руб. Прибыль фирмы составляет 20% от себестоимости. Продукция поступает в розничную сеть непосредственно. Торговая надбавка составляет 25%.

Ответ: Розничная цена 60 руб,

Структура розничной цены: прибыль 13,3%; торговая надбавка 20,0%; себестоимость 60,7%.

2. На основе методики расчета цен рассчитайте структуру свободной цены:

Себестоимость продукции равна 500 тыс.руб., свободная отпускная цена с НДС составляет 820 руб., прибыль – 20% к себестоимости.

Ответ: Структура цены: прибыль составляет 12,2%; НДС 26,8%; себестоимость 61%

3. На основе методики расчета цен рассчитайте цену в текущем году и цену, которая бы полностью возмещала затраты предприятия и сохранила бы прибыль (на единицу продукции) в прежнем размере (без учета НДС).

Предприятие выпускает продукции, полные-затраты составляют на единицу продукции 4200 руб. Наблюдается рост затрат на единицу продукции в условиях инфляции на 420 руб. Уровень прибыли в цене на единицу продукции составляет 25%.

Ответ: 1. Цена в текущем периоде составит 5670 руб.

2. Цена в текущем периоде, которая бы полностью возмещала затраты предприятия (возросшие в связи с инфляцией) и сохранила бы прибыль на единицу продукции в прежнем размере 5775 руб.

4. На основе методики расчета цен вычислить оптовую цену предприятия на электронный прибор методом «расходы + прибыль», если производственная себестоимость единицы изделия составляет 720 ден. ед., в том числе материальные затраты – 344 ден. ед., непроизводственные расходы по реализации всего объема производства за год – 200,6 тыс. ден. ед.; норматив рентабельности продукции – 35%.

Ответ: 972 ден. ед.

5. На основе методики расчета цен рассчитать розничную цену пальто из натурального меха.

Исходные данные:

| Статьи калькуляции                                                      | Значение |
|-------------------------------------------------------------------------|----------|
| Полная себестоимость, ден. ед.                                          | 3680     |
| Уровень рентабельности данного изделия, %                               | 29       |
| Надбавка за высокое качество и соответствие международным стандартам, % | 15       |
| Ставка акцизного сбора, %                                               | 30       |
| Торговая надбавка к свободной отпускной цене с НДС, %                   | 9        |

Ответ: 9358 ден. ед.

6. На основе методики расчета цен определить: прибыль предприятия на одно изделие, оптовую цену предприятия, отпускную цену с НДС, посредническую и торговую надбавки, розничную цену изделия.

Коммерческая себестоимость изделия – 90 ден. ед., уровень рентабельности – 25% к себестоимости, акциз – 15 ден. ед. на единицу изделия, налог на добавленную стоимость – 18% от оптовой цены предприятия, посредническо-сбытовая наценка посреднической организации – 20% от закупочной цены, торговая наценка – 10% от закупочной цены.

Ответ: Прибыль предприятия на одно изделие 22,5 ден. ед.

Оптовая цена предприятия 127,5 ден. ед.

Отпускная цена с НДС 153 ден. ед.

Посредническо-сбытовая наценка 30,6 ден. ед.

Закупочная цена 183,6 ден. ед.

Торговая наценка 18,36 ден. ед.

Цена реализации (без НДС) 201,96 ден. ед.

7. На основе методики расчета цен определить оптовую отпускную цену товара.

Предприятием-изготовителем установлена оптовая цена в размере 8700 руб. за единицу продукции. Ставка акциза равна 20 %, ставка налога на добавленную стоимость – 18 %.

Ответ: 13050 руб.

8. На основе методики расчета себестоимости продукции определите себестоимость швейного изделия, если известны следующие данные:

Свободная отпускная цена (с НДС) 1 м<sup>2</sup> ткани – 250 рублей.

НДС – 18 % к отпускной цене ткани без НДС.

Норма расхода ткани на пошив швейного изделия – 5 м<sup>2</sup>.

Вспомогательные материалы – 100 рублей.

Заработная плата производственных рабочих – 120 рублей.

Социальные отчисления во внебюджетные фонды – 38,7% от суммы заработной платы производственных рабочих.

Накладные расходы (кроме внепроизводственных) – 130% от заработной платы производственных рабочих.

Внепроизводственные расходы – 1,2% от производственной себестоимости.

Ответ: 1481,68 руб

9. На основе методики калькулирования затрат составьте калькуляцию себестоимости 100 кг писчей бумаги.

Известны следующие данные о затратах на производство 100 кг писчей бумаги:

Стоимость сырья – 3000 рублей.

Транспортные расходы – 1% от стоимости сырья.

Топливо и энергия на технологические цели – 200 рублей.

Заработная плата производственных рабочих – 800 рублей.

Социальные отчисления во внебюджетные фонды – 38,7% от заработной платы производственных рабочих.

Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования – 50% от заработной платы

производственных рабочих.

Цеховые расходы – 80% от заработной платы производственных рабочих.

Общехозяйственные расходы – 85% от заработной платы производственных рабочих.

Внепроизводственные расходы – 1,5% от производственной себестоимости.

Ответ: 6150,49 руб.

10. На основе методики расчета цен определите свободную отпускную цену промышленности на хлеб.

Для производства 300 булок подольского хлеба предприятием закуплено сырья на сумму 1000 рублей с учетом НДС. Издержки производства хлеба предприятием (без НДС) помимо затрат на сырье – 300 рублей. Прибыль устанавливается предприятием в размере 20% от совокупных издержек. Ставка НДС на хлеб – 10%.

Ответ: 5,32 руб

11. На основе методики расчета цен рассчитайте оптовую рыночную цену за 1 тонну бензина.

На предприятии производится бензин автомобильный с октановым числом “76”. Себестоимость 1 тонны бензина – 2500 рублей. Расчетная прибыль предприятия на 1 тонну бензина – 750 рублей. Ставка акциза – 455 рублей за 1 тонну. Оптовая организация по договоренности установила оптово-сбытовую надбавку в размере 18%. Ставка НДС – 18%.

Ответ: 5246,28 руб

12. На основе методики расчета цен рассчитайте розничную цену 1 бутылки ликера.

Предприятие производит ликер с содержанием спирта 28%. Себестоимость 1 бутылки емкостью 0,5 литра – 36 рублей. Прибыль устанавливается предприятием-изготовителем в размере 20% от себестоимости. Ставка акциза 84 рубля за 1 литр безводного (стопроцентного) этилового спирта, содержащегося в подакцизном товаре. Ставка НДС – 18%. Торговая надбавка составляет 25% от отпускной цены предприятия.

Ответ: 72,36 руб

13. На основе методики расчета цен рассчитайте оптовую цену 1 кг языков, если оптовая надбавка составляет 12% от растаможенной стоимости партии без НДС, а курс евро и доллара на момент пересечения товаром границы был 30 и 29 рублей соответственно.

Закуплена партия товара на 3 000 долларов по цене 1,5 доллара за 1 кг. Ставка таможенной пошлины 30% от таможенной стоимости, но не менее 1,2 ЕВРО за 1 кг. Сборы за таможенное оформление составляют 0,15% от таможенной стоимости партии. НДС взимается при таможенном оформлении по ставке 18%.

Ответ: 109,23 руб.

**Типовые оценочные средства по теме 2.3 Методы ценообразования**

Типовые вопросы к опросу:

1. Какие методы относят к затратным методам ценообразования.
2. В чем состоит отличие затратных и рыночных методов ценообразования.
3. Перечислите методы параметрического ценообразования.
4. На основе существующих методик обосновать «плюсы» и «минусы» затратных методов ценообразования.
5. Раскройте сущность методов рыночного ценообразования.

Типовые задания для контрольной работы:

1. Используя метод полных затрат определить свободную розничную цену изделия, составить структуру свободной розничной цены, если известны следующие данные:

себестоимость изделия – 800 руб.,  
НДС – 18% к отпускной цене без НДС,  
отпускная цена предприятия (с НДС) – 1180 руб.,  
оптовая надбавка – 10% к отпускной цене предприятия,  
торговая надбавка – 20% к отпускной цене промышленности

Ответ: Розничная цена 1557,6 (руб.). Структура розничной цены: себестоимость – 51,4%; прибыль – 12,8%; НДС – 11,5%; оптовая надбавка – 7,6% ; торговая надбавка – 16,7% .

2. Предприятие изготавливает настольно - сверлильные станки и реализует их по цене 7000 руб. за штуку, при этом удельные переменные затраты на единицу продукции составляют 2500 руб., сумма ежемесячных постоянных затрат равна 112500 руб. При каком объеме выпуска предприятие достигнет точки безубыточности?

Укажите используемый при расчете метод ценообразования.

Ответ: 25 штук

3. Обувная фирма заключила договор с оптовой базой на поставку партии женских сапог по цене 2500 руб. за пару, включив в договор поставки оговорку о повышении цены в случае увеличения издержек на материалы и заработную плату. Определить повышение цены (в %) за время, прошедшее с момента подписания договора до фактической их поставки. Известно, что за этот период при изготовлении одной пары сапог стоимость материалов увеличилась с 600 до 800 руб., размер заработной платы основных рабочих - с 80 до 100 руб. Необходимо учесть, что при определении цены доля материалов составляет 60% от цены, доля заработной платы – 20% от цены.

Укажите используемый при расчете метод ценообразования.

Ответ: Изменение цены с момента подписания контракта до фактической поставки составило 25%.

4. Используя метод балловых оценок, определить розничную цену фенов «Philips» и «Scarlett», если для расчета себестоимости одного балла был принят фен «Philips», себестоимость которого 300 руб. Балловая оценка параметров фенов указанных марок:

| Марка     | Долговечность | Надежность | Дизайн | Сумма баллов |
|-----------|---------------|------------|--------|--------------|
| «Philips» | 42            | 20         | 28     | 90           |

|            |    |    |    |    |
|------------|----|----|----|----|
| «Scarlett» | 40 | 25 | 31 | 96 |
|------------|----|----|----|----|

Уровень рентабельности фена «Philips» составляет 25% себестоимости, «Scarlett» - 30% себестоимости; НДС – 18%; торговая надбавка – 15%.

Ответ: Розничная цена фена «Philips» составляет 508,88 руб., фена «Scarlett» составляет 564,46 руб.

5. Производитель, исходя из 75% загрузки производственной мощности, включил в свою программу выпуск продукта А в количестве 50 000 шт. в год. Полные затраты этого выпуска составили 210 000 руб. Процент рентабельности к полным затратам принят на уровне 20%. С помощью метода полных затрат определите оптовую цену продукта А.

Ответ: 5,04 руб.

6. Прямые издержки на изготовления товара составляют 800 руб., а, кроме того, в расчете на год на него отнесено 140 000 руб. накладных расходов организации. Желаемая топ-менеджерами организации масса прибыли от продаж этого товара определена в 260 000 руб. при годовом плане выпуска в 10 000 шт. Определите цену данного товара.

Ответ: 840 руб.

7. Используя данные таблицы, определение цену товара методом предельных затрат при которой организация получит максимальную прибыль.

| Цена          | Выпуск в год | Общий доход (TR) | Общие затраты за год ( TC ) | Средние затраты | Предельные издержки (MC) | Предельный доход (MR) | Общая прибыль ( TR-TC ) |
|---------------|--------------|------------------|-----------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Более 100 000 | 0            | 10 000           | -                           | -               | -                        | -10 000               |                         |
| 100 000       | 1            | 100 000          | 50 000                      | 50 000          | 40 000                   | 100 000               |                         |
| 90 000        | 2            | 180 000          | 100 000                     | 50 000          | 50 000                   | 80 000                |                         |
| 80 000        | 3            | 240 000          | 155 000                     | 51 666          | 55 000                   | 60 000                |                         |
| 70 000        | 4            | 280 000          | 225 000                     | 56 250          | 70 000                   | 40 000                |                         |
| 60 000        | 5            | 300 000          | 315 000                     | 63 000          | 90 000                   | 20 000                |                         |
| 50 000        | 6            | 300 000          | 415 000                     | 69 166          | 100 000                  | 0                     |                         |
| 40 000        | 7            | 280 000          | 555 000                     | 79 285          | 140 000                  | -20 000               |                         |

Ответ: Цена 80 000 руб.

8. Компания организовала производство нового товара, что потребовало инвестиций в размере 16 млн. руб., и обеспечивает выпуск 10 000 шт. продукции в год. Желаемая рентабельность инвестиций определена руководством в 34%, а полные издержки производства составляют 900 руб. Определите на каком уровне будет установлена цена по которой следует реализовывать продукцию.

Укажите используемый при расчете метод ценообразования.

Ответ: 1444 руб.

9. Производителя интересует, насколько важным считает покупатель изменение основных параметров стиральной машины и какой может быть цена новой машины, если цена ближайшего аналога составляет 17 000 руб. Характеристики новой и базовой моделей приведены в таблице.

Укажите используемый при расчете метод ценообразования.

## Характеристики новой и базовой моделей.

| Параметр                  | Базовая модель | Новая модель | Индекс изменения значения параметра | Коэффициент весомости |
|---------------------------|----------------|--------------|-------------------------------------|-----------------------|
| Максимальная загрузка, кг | 5              | 7            | 1,40                                | 0,4                   |
| Объем барабана, л         | 42             | 50           | 1,19                                | 0,3                   |
| Скорость отжима, об/мин.  | 1 150          | 1 000        | 0,87                                | 0,2                   |
| Срок годности             | 10             | 10           | 1,0                                 | 0,1                   |

Ответ: 20247 руб.

10. Производителя интересует, насколько важным считает покупатель не только технические параметры стиральной машины, но и страна производитель и дизайн. Используя данные, приведенные в таблице, определите цену новой стиральной машины, если цена аналога составляла 17 000 руб.

Укажите используемый при расчете метод ценообразования.

| Параметры             | Оценка в баллах |               | Коэффициент весомости |
|-----------------------|-----------------|---------------|-----------------------|
|                       | Базовое изделие | Новое изделие |                       |
| Максимальная загрузка | 40              | 50            | 0,3                   |
| Объем барабана        | 40              | 45            | 0,2                   |
| Скорость отжима       | 30              | 20            | 0,15                  |
| Срок годности         | 10              | 10            | 0,05                  |
| Страна изготовитель   | 30              | 50            | 0,2                   |
| Дизайн                | 20              | 25            | 0,1                   |

Ответ: 20606 руб.

### Типовые оценочные средства по теме 3.1 Ценовая политика

Типовые вопросы к опросу:

1. Назовите цели ценовой политики компании. Проанализируйте причины от которых зависит выбор цели.
2. Что включается в понятие ценовая политика?
3. Обоснуйте этапы формирования ценовой политики?
4. Чем характеризуется активная ценовая политика?
5. В чем разница между активной и пассивной ценовой политикой?

### Типовые оценочные средства по теме 3.2 Стратегии ценообразования

Контент тестовых заданий:

1. Задание типа: "один из многих"
2. Задание типа: "многие из многих"

**1. Ценовая стратегия, которую рекомендуется применять при неоднородности покупателей и возможности продажи одного и того же товара по нескольким ценам: дискриминации цен**



**дифференциации цен**  
конкурентного ценообразования

**2. Процесс разработки ценовой стратегии включает ...**

**сбор исходной информации о рынке**

**стратегический анализ**

изучение нормативов ценообразования

поиск методов оптимизации налогов

**3. Стратегия, при которой установление цен на более низком уровне, чем по мнению большинства покупателей заслуживает товар с данной экономической ценностью**

ценового прорыва

премиального ценообразования

скорейшего возврата средств

**4. Изменение выигрыша фирмы за счёт объёмов реализации при неизменных ценах на её продукцию называется ...**

эффектом цены

**эффектом объёма**

эффектом издержек

удельным выигрышем

**5. Политика фиксированных цен заключается в продаже товара по ценам ....**

**утверждённым руководством компании**

ниже себестоимости

определяемым торговым посредником

**6. Стратегия «ценового прорыва» относится к стратегии ... ценообразования**

дифференцированного

**конкурентного**

ассортиментного

**7. Увеличить прибыль за счет установления высоких цен возможно ...**

в условиях совершенной конкуренции

на олигопольном рынке

**при выпуске продукции, не имеющий аналогов**

при эластичном спросе

**8. Психология покупателя наиболее часто учитывается при исчислении ...**

**розничной цены потребительских товаров**

отпускной цены на продукцию производственного назначения

издержек производства

**9. Этап жизненного цикла товара, на котором прибыль от продаж достигает**

максимального значения – этап ...

внедрения на рынок

**роста продаж**

зрелости товара

насыщения рынка

**10. Изменение выигрыша фирмы от продажи прежнего объёма продукции за счёт изменения цены на неё называется ...**

эффектом объёма

удельным выигрышем  
прибылью  
**эффектом цены**

**11. Ценообразование, направленное на увеличение сбыта предполагает ...**

установление высоких цен  
низкую чувствительность рынка к ценам  
**снижение издержек на единицу продукции и увеличение прибыли**  
**высокую чувствительность рынка к ценам**

**12. Стабилизация положения товара на рынке – это этап ...**

внедрения на рынок  
роста продаж  
**зрелости товара**  
спада продаж

**13. Стратегия средних цен может быть представлена стратегией ...**

проникновения на рынок  
«снятия сливок»  
**следования за лидером**  
дифференцированных цен

**14. Метод, который правомерно использовать для стимулирования сбыта продукции – метод ...**

полных издержек  
прямых издержек  
**ценовых «комплектов»**

**15. Информация о состоянии рынка, которую предприятие получает из внешних источников – информация о ...**

**конкурентах**  
**ценах**  
затратах  
покупательном спросе на продукцию

**16. Выберите из ниже перечисленных стратегий не относящуюся к ценовым стратегиям:**

стратегия дифференцированного ценообразования  
стратегия конкурентного ценообразования  
**стратегия сниженного налогообложения**  
стратегия ассортиментного ценообразования

**17. На стадии роста жизненного цикла товара ...**

конкуренция отсутствует  
затраты растут  
**возможно применение различных стратегий**  
потребители не чувствительны к изменению цен

**18. Ценовая стратегия должна иметь ..**

**название, отличительные особенности**  
**условия применения**  
финансовые ограничения

**результаты от ее применения**  
 проект снижения себестоимости  
 номенклатуру-ценник

**19. Завоевание лидерства в качестве продукции предполагает ...**

снижение издержек производства  
**повышение качества продукции**  
 следование за конкурентами и лидерами в отрасли  
 превращение фирмы в монополиста  
**рост издержек**  
**установление высоких цен**  
 сокращение персонала, занятого производством продукции

**20. Стратегия «снятие сливок» используется для товаров ...**

не имеющих аналогов  
 имеющих аналоги  
**отличающихся новизной**  
 престижных

**22. Стратегия низких цен используется ...**

для товаров, выпускаемых в небольших объемах  
**при масштабном выпуске продукции**  
 при больших финансовых затратах  
 для прорыва на рынок

**23. Ценовая стратегия, которую рекомендуется применять, если фирма реализует линейку моделей аналогичных товаров:**

конкурентного ценообразования  
 дифференцированного ценообразования  
**ассортиментного ценообразования**

**24. Для принятия решения по ценовым стратегиям информация должна включать:**

**данные о состоянии рынка**  
**данные о конкурентах и их действиях**  
 внешнюю и внутреннюю среду  
 данные о государственной политике в сфере ценообразования  
**реакцию покупателей на цены**  
**факторы, влияющие на выручку от продаж**  
 информацию об изменении налоговых ставок

**25. Ценовые стратегии разрабатываются ...**

**при установлении цены на новый товар**  
**при изменении цены своего товара конкурентом**  
**при несоответствии цены на товар спросу**  
 с целью стабилизации рынка  
 при соответствии спроса и предложения

**Типовые оценочные средства по теме 3.3 Тактические аспекты ценообразования**

**Деловая игра «ТОРГИ»**

**Цели:** обучение переговорам, коллективному принятию решений, умению вести свою линию и добиваться преимуществ, умению взаимодействовать с деловыми

партнерами, умение выбирать и обосновывать стратегии ценообразования, вести экономические расчеты.

#### **Процедуры:**

1. Создание команд и проекта своего государства.
2. Презентация информации, вопросы и ответы.
3. Подготовка к торгам.
4. Торги, переговоры, деловые встречи на бирже.
5. Представление информации о результатах купли-продажи.
6. Межгрупповая дискуссия. Презентации, вопросы и ответы.
7. Постановка проблем и их решение в каждом государстве.

#### **1-й этап: Проектирование карты государства**

Участники игры делятся на команды - от 3 до 7 человек (в зависимости от числа играющих). Каждая команда придумывает модель и название своей страны (фантастическое) и рисует карту.

#### **2-й этап: Создание модели государства**

Все карты (по первому варианту) вывешиваются на доске, чтобы получилась одна общая карта. Участники игры рассказывают о своей стране, ее особенностях, полезных ископаемых, ресурсах, политическом строе и прочем и отвечают на вопросы жителей других стран, или представители от каждой группы рисуют на доске карту (по второму варианту), которая затем делится на столько частей, сколько игровых команд. Каждая команда создает свою страну исходя из возможностей нарисованного на доске фрагмента.

#### **3-й этап: Подготовка к торгам**

Каждая команда составляет список из 10 названий товаров, которые их страны собираются экспортировать. Общая стоимость товаров, предлагаемых к экспорту каждой страной, не должна превышать 120 денежных единиц (пусть участники игры сами придумают название для этой единицы, договорившись со всеми группами). На покупку необходимых товаров каждая страна может истратить лишь 100 денежных единиц.

На подготовку списков дается 7-10 мин. Затем объявляется, что в ближайшие полчаса все государства должны заниматься куплей-продажей в пределах имеющихся у них ресурсов, причем следует стремиться к тому, чтобы государство было обеспечено всем необходимым и получило прибыль в результате всех проведенных сделок, то есть потратило на покупки меньшую сумму по сравнению с прибылью, полученной от реализации товаров.

#### **4-й этап: Торги на бирже**

30 минут идут торги и переговоры. Представители каждой команды пытаются реализовать свои намерения, переходя от партнера к партнеру, заключая сделки и протоколы о намерениях. В случае непредвиденных обстоятельств или необходимости внести в свои превентивные замыслы изменения можно «позвонить» в свою команду и обговорить коррективы, согласовывая новые варианты решений. Все результаты сделок фиксируются обеими сторонами, чтобы затем не было разночтений.

Через полчаса биржа закрывается, все рассаживаются по своим местам.

#### **5-й этап: Презентация информации**

Представители каждого государства после 10-минутной групповой подготовки докладывают участникам игры о результатах торгов: что планировалось купить и продать и что на самом деле удалось; получили ли в итоге прибыль или потеряли сколько-то условных единиц.

#### **6-й этап: Межгрупповая дискуссия**

**Типовые оценочные средства по теме 4.1 Направления государственного регулирования цен**

Типовая тематика докладов:

1. Ценообразование и его государственное регулирование в развитых странах.
2. Таможенные пошлины как инструмент воздействия на цены
3. Результаты вступления РФ в ВТО

#### **Типовые оценочные средства по теме 4.2 Ценообразование и финансово-кредитная система**

Типовые вопросы к опросу:

1. Проанализировать взаимодействие цен и налогов.
2. Проанализировать взаимосвязь цен и денежного обращения.
3. Проанализировать динамику цен и развитие кредитных отношений.

#### **Типовые оценочные средства по теме 4.3 Ценообразование и инфляция**

Типовые вопросы к опросу:

1. Проанализировать взаимосвязь уровня цен и массы денег в обращении и инфляции.
2. Раскрыть понятие дефицита государственного бюджета, эмиссии денег и инфляционного роста цен.

### **4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации.**

#### **4.3.1. Формируемые компетенции**

для очной и заочной форм обучения

Таблица 5.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                          | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-2            | способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов. | ПК-2.3                         | способность применить типовые методики и действующую нормативно-правовую базу для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа |

для заочной формы с применением ЭО ДОТ

Таблица 5.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                         |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| ПК-2            | способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой | ПК-2.3                         | способность интерпретировать результаты расчета экономических и |

|  |                                                                                                                                                    |  |                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | базы рассчитать<br>экономические и<br>социально-<br>экономические<br>показатели,<br>характеризующие<br>деятельность<br>хозяйствующих<br>субъектов. |  | социально-экономических<br>показателей,<br>характеризующих<br>деятельность<br>хозяйствующих субъектов;<br>определенных на основе<br>типовых методик и<br>действующей нормативно-<br>правовой базы в целях<br>решения поставленных<br>профессиональных задач. |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

для очной и заочной формы обучения

Таблица 6.1

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                                                                              | Показатель оценивания                                                                                                                                                                                                      | Критерий оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-2.3<br>Способность интерпретировать результаты расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов; определенных на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы в целях решения поставленных профессиональных задач | Интерпретирует результаты расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, определенных на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы | Использует для расчета типовые методики и действующую нормативно-правовую базу, обосновывает результаты расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующего субъекта, в целях решения поставленных задач в сфере финансовой деятельности |

для заочной формы с применением ЭО ДОТ

Таблица 6.2

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                | Показатель оценивания                                                                                                                                                                                         | Критерий оценивания                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-2.3<br>Способность применить типовые методики и действующую нормативно-правовую базу для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих | Знает и использует типовые методики и действующую нормативно-правовую базу, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов | Рассчитывает экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующего субъекта, с использованием алгоритма типовых методик и действующей нормативно-правовой базы, |

|                                                                                                                         |  |                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------|
| деятельность хозяйствующих субъектов в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа |  | в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------|

### .3.2 Типовые оценочные средства

#### Вопросы для подготовки к зачету

1. Цена и полезность товара. Обосновать их взаимосвязь.
2. Цена и ценность. Обосновать их взаимосвязь
3. Законы спроса и предложения .
4. Экономические функции цены. Привести примеры.
5. Регулирование цен в рыночном хозяйстве. Привести примеры.
6. Факторы, определяющие динамику цен. Привести примеры.
7. Взаимодействие цены и спроса. Анализ различных вариантов взаимодействия.
8. Анализ различных вариантов взаимодействия цены и предложения.
9. Определение равновесной цены и ее динамики на основе существующей методики.
10. Эластичность спроса от цены, методы ее определения и учет в ценообразовании на основе существующей методики.
11. Анализ различных вариантов воздействия конкуренции на уровень цен.
12. Оценка различных вариантов воздействия издержек на уровень и динамику цен.
13. Методика расчета уровня цен и средних цен.
14. Методика индексной оценки динамики цен.
15. Анализ различных вариантов ценообразования на различных типах рынков.
16. Ценообразование на рынке совершенной (чистой) конкуренции. Привести примеры
17. Специфика формирования цен на рынке монополистической конкуренции. Привести примеры.
18. Формирование цен на рынке олигополистической конкуренции. Привести примеры
19. Особенности ценообразования на рынке чистой монополии. Привести примеры.
20. Порядок ценообразования. Привести примеры.
21. Этапы процесса ценообразования. Обосновать взаимосвязь этапов.
22. Раскрыть взаимосвязь и взаимовлияние издержек и цены.
23. Раскрыть сущность прибыли в условиях рыночной экономики и ее связь с ценой.
24. Методика анализа безубыточности решений при изменении постоянных и (или) переменных затрат. Привести примеры.
25. Обосновать учет влияния изменения цен на финансовые результаты деятельности фирмы.
26. Методика анализа безубыточности решений при изменении цен.
27. Сущность затратного ценообразования. Привести примеры.
28. Расчет цен на основе методики анализа безубыточности и обеспечения целевой прибыли.
29. Рыночные методы ценообразования. Существующие методики их применения.
30. Методы ценностного ценообразования. Существующие методики их применения.
31. Раскрыть условия и предпосылки применения маркетинговых методов ценообразования.

32. Осветить сущность разработки ценовой политики предприятия.
33. Перечислить условия возможных отклонений цен организации от принятой ею ценовой политики.
34. Раскрыть основные стратегии ценообразования. Привести примеры.
35. Этапы разработки ценовой стратегии. Обосновать взаимосвязь этапов.
36. Обосновать ценовые факторы выбора конкурентной стратегии и условия эффективной политики снижения цен.
37. Раскрыть элементы тактики ценообразования.
38. Скидки. Типы и виды скидок. Привести примеры.
39. Методика расчета фактических цен сделок.
40. Раскрыть особенности использования надбавок к цене в коммерческой деятельности организации.
41. Осветить государственное регулирование цен как необходимое условие функционирования рыночной экономики, его содержание и цели.
42. Сравнить прямые и косвенные методы государственного регулирования цен, их влияние на ценообразование.
43. Раскрыть особенности государственного регулирования цен на продукцию естественных монополий.
44. Государственные органы регулирования цен.
45. Проанализировать зарубежный опыт государственного регулирования цен.
46. Проанализировать взаимодействие цен и налогов.
47. Проанализировать взаимосвязь цен и денежного обращения.
48. Проанализировать динамику цен и развитие кредитных отношений.
49. Проанализировать взаимосвязь уровня цен и массы денег в обращении и инфляции.
50. Раскрыть понятие дефицита государственного бюджета, эмиссии денег и инфляционного роста цен.

#### **Типовая ситуационная задача**

Предприятие выходит на рынок с новым товаром. Удельные переменные затраты составляют 500 руб., постоянные затраты — 700 тыс. руб., цена товара 1200 руб. Объемы продаж в январе составят 300 изделий, в феврале — 500 изделий, в марте — 1000 изделий, в апреле — 1300.

На основе методики проведения маржинального анализа дайте ответ на следующие вопросы:

1. В каком месяце предприятие достигнет безубыточности?
2. Когда предприятие может ожидать получения целевой прибыли в размере 600 тыс. руб?

Проанализируйте какой метод ценообразования использован в данном случае? В какую группу методов он входит?

Полный перечень заданий находится в УМК-Д.

#### **Шкала оценивания**

Таблица 7

|                                      |                 |
|--------------------------------------|-----------------|
| Зачет с оценкой (100 балльная шкала) | Критерии оценки |
|--------------------------------------|-----------------|



|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2 (0-50)   | Этап компетенции, предусмотренный рабочей программой дисциплины, не сформирован. Не использует типовые методики и действующую нормативно-правовую базу для расчета показателей, характеризующих деятельность хозяйствующего субъекта. Не называет методы ценообразования, не приводит алгоритм и решение задачи.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 3(51-64)   | Этап компетенции, предусмотренный рабочей программой дисциплины, сформирован на минимальном уровне. Правильно указывает метод ценообразования и группу методов, в которую он входит. Воспроизводит основной алгоритм расчета. Делает попытку расчета или с погрешностями приводит расчет. Делает попытку обосновать полученные результаты.                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 4(64-84)   | Этап компетенции, предусмотренный рабочей программой дисциплины, сформирован на достаточном уровне. Использует для расчета типовые методики и действующую нормативно-правовую базу, обосновывает результаты расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующего субъекта, в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа. Правильно указывает метод ценообразования и группу методов, в которую он входит. При правильно приведенном алгоритме решения задачи допустимы незначительные погрешности расчета. Обосновывает полученные результаты расчетов. |
| 5 (85-100) | Этап компетенции, предусмотренный рабочей программой дисциплины, сформирован на высоком уровне. Использует для расчета типовые методики и действующую нормативно-правовую базу, обосновывает результаты расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующего субъекта, в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа. Верно рассчитывает точку безубыточности, срок и объем продаж, необходимый для получения целевой прибыли. Правильно интерпретирует полученные результаты.                                                                           |

#### 4.4. Методические материалы промежуточной аттестации

Промежуточная аттестация по дисциплине «Ценообразование» проводится в форме зачета с оценкой.

Зачет по дисциплине служит для оценки работы студента в течение семестра и призван выявить уровень, прочность и систематичность полученных им теоретических и практических знаний, приобретения навыков самостоятельной работы, развития творческого мышления, умение синтезировать полученные знания и применять их в решении практических задач.

Задания к зачету позволяют оценить сформированную компетенцию по дисциплине. Они включают теоретический вопрос и ситуационную задачу.

Теоретические вопросы позволяют оценить знания и умения по четырем разделам дисциплины: 1. Основы ценообразования, 2. Методология ценообразования, 3. Политика ценообразования в организации, 4. Государственное регулирование цен.

Для студентов, обучающихся по очной форме зачет проводится в устной форме. По решению преподавателя зачет для обучающихся по заочной форме может быть проведен в письменной форме.

Студент обязан явиться на зачет в указанное в расписании время. Опоздание на зачет не допускается. В порядке исключения на зачет могут быть допущены лица, предъявившие оправдательные документы, связанные с причинами опоздания. При этом задание должно быть выполнено во время, отведенное на сдачу зачета всему потоку/группе.

Во время проведения зачета студентам запрещается иметь при себе и использовать средства связи. Использование материалов, а также попытка общения с другими студентами или иными лицами, в том числе с применением электронных средств связи, несанкционированные перемещения и т.п. являются основанием для удаления студента из аудитории и последующего проставления оценки «незачет».

Ответ на теоретический вопрос позволяет проверить качественное овладение содержанием курса и сложными интеллектуальными умениями: логично и последовательно излагать свои мысли, применять теоретические знания для обоснования и объяснения предложенных явлений и процессов, использовать знания в воображаемых жизненных ситуациях, прогнозировать последствия, формулировать гипотезы, делать выводы выражать и обосновывать свою точку зрения, приводить аргументы в поддержку определенной точки зрения или в опровержении ее и др. Критерии оценивания, представленные в таблице 5 позволяют привязать полноту ответа и уровень продемонстрированных знаний и умений в системе "зачет - незачет" и сто-балльной шкале оценок.

Ситуационная задача необходима для оценки навыков по расчету цены различными методами, демонстрации расчетных и аналитических способностей.

Промежуточная аттестация может проводиться с использованием дистанционных образовательных технологий в форме итогового тестирования по дисциплине. Итоговые оценки по дисциплине выставляются преподавателем на основании результатов тестирования.

Итоговая оценка обучающихся по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ по дисциплине формируется по результатам выполнения ПКЗ и прохождения электронного тестирования. Выставленные по результатам выполнения указанных видов работ баллы (по 100-балльной шкале) переводятся в оценку на основании следующей формулы:  $\Sigma = \text{ПКЗ} \times 0,4 + \text{ТЕСТ} \times 0,6$

### **5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины**

Дисциплина «Ценообразование» предназначена для того, чтобы дать теоретические представления об основах рыночного ценообразования, об основных законодательных и нормативных актах в области ценообразования, о принципах и задачах ценообразования в современных условиях, о функции цен, о ценообразующих факторах на товары и услуги на различных рынках, о структуре цены, о системе цен и взаимосвязи отдельных видов цен, о методах государственного регулирования цен и контроля над ценами, об основах и закономерностях формирования ценовой политики, стратегии и тактики ценообразования, о содержании основных методов ценообразования, о видах мировых цен и источниках ценовой информации, об особенностях ценообразования на различных рынках.

Кроме того, дисциплина «Ценообразование» ориентирована на получение практических навыков, таких как умение анализировать результаты маркетинговых исследований рынка с целью оценки реакции покупателей на цены, их изменение, выделять основные ценообразующие факторы; применять известные методы ценообразования; оценивать эластичность спроса; грамотно оценивать конъюнктуру рынка для принятия верного ценового решения; обосновать целесообразность применения известных стратегий и тактических приемов ценообразования.

Реализация компетентного подхода в рамках курса «Ценообразование» предусматривает использование в учебном процессе лекционных занятий в традиционной форме, а также в форме диалога, дискуссий, разбора конкретных ситуаций и примеров из практики. В ходе лекционных занятий раскрываются основные вопросы в рамках рассматриваемой темы, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала, которые должны быть приняты студентами во внимание. Материалы лекций являются основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной работы.

Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций, лекций проблемного типа, лекций-дискуссий. При подготовке к лекции дискуссии преподаватель может рекомендовать обучающимся предварительное изучение материалов периодических изданий, а также подготовку примеров из практики.

Для наилучшего усвоения материала студент обязательно посещает лекционные и семинарские занятия, что будет способствовать постепенному накоплению знания, максимальному развитию умений и навыков. Кроме того, студент выполняет все виды самостоятельной работы. При подготовке к семинарам студент готовит темы и вопросы, в том числе выносимые на самостоятельное изучение, при необходимости составляет конспект, тезисы доклада, выполняет расчетные домашние задания, пишет эссе.

Практические (семинарские) занятия позволяют более детально проработать наиболее важные темы курса. Целью практических (семинарских) занятий является контроль за степенью усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы и рассмотрение наиболее сложных и спорных вопросов в рамках темы занятия. Практические занятия предполагают активную работу обучающихся с целью формирования и развития профессиональных навыков студентов, навыков исследовательской работы и творческого подхода к решению поставленных задач.

Самостоятельная работа студентов включает следующие виды: подготовку к практическим (семинарским) занятиям в соответствии с вопросами, представленными в рабочей программе дисциплины, изучение нормативно-правовых актов, работа с информационными ресурсами (сайтами), изучение учебного материала, отнесенного к самостоятельному освоению, выполнение домашних заданий, выполнение расчетных заданий.

При обучении на заочной форме большее количество часов отведено учебным планом на самостоятельное изучение материала.

Студент посещает установочные лекции, на которых излагается цель, задачи и содержание курса, выдается задание на контрольную работу, приводятся рекомендации и критерии оценивания. В ходе лекционных занятий раскрываются базовые вопросы в рамках каждого модуля дисциплины. Обозначаются ключевые аспекты тем, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала. Материалы лекций являются опорной основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной и контрольной работ, а также к промежуточной аттестации по дисциплине. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций и лекций-дискуссий.

### **Методические рекомендации по подготовке к опросам и тестированию**

Подготовка к опросам и тестированию предполагает изучение текстов лекций, а также рекомендованных литературных источников (основной и дополнительной литературы). Текущую проработку материалов лекций целесообразно осуществлять в течение 2 – 3-х дней после её проведения. С этой целью необходимо просмотреть записи и подчеркнуть заголовки и самые ценные положения разными цветами (применение разноцветных пометок делают важные положения более наглядными, и облегчают визуальное запоминание), внимательно изучить ключевые слова темы занятия. Отдельные темы курса предполагают дополнительную проработку материала, доработку лекций, составление конспектов. Целесообразно изучить дополнительно материалы публикаций по заданным темам в журналах. Изучить информацию Федеральной службы государственной статистики по теме опроса.

### **Методические рекомендации по подготовке докладов**

При подготовке докладов студентам рекомендуется пользоваться рекомендуемыми литературными источниками, а также информацией из Интернет-источников. Сбор

материала для доклада рекомендуется осуществлять из журналов финансовой направленности («Финансы», «Финансы и кредит» и т.д.), а также из ежедневного общенационального издания «Российская Газета», специальных тематических выпусков - регулярных приложений к «Российской газете»).

Цель выполнения докладов выработка у студента опыта самостоятельного получения углубленных знаний по одной из проблем (тем) курса. Выполнение данного вида работы имеет большое значение: во-первых, она закрепляет и углубляет знания студентов по изучаемой учебной дисциплине; во-вторых, приобщает студентов к самостоятельной творческой работе с экономической литературой, приучает находить в ней основные дискуссионные и положения, относящиеся к рассматриваемой проблеме; подбирать, обрабатывать и анализировать конкретный материал и на его основе делать обоснованные выводы; в-третьих, студент учится последовательно и экономически грамотно излагать свои мысли при анализе проблем, изложенных в научной литературе, связывать общие теоретические положения с конкретной действительностью; в-четвертых, студент приобретает опыт подготовки выступлений и докладов на семинарских занятиях, участия в дискуссиях и научных практических конференциях. При подготовке доклада студент также готовит список вопросов по выбранной теме. Подготовленные вопросы могут быть использованы с целью экспресс-опроса студентов, слушающих доклад или как вариант проверки подготовки студента к занятию. Опрос может происходить как в устной, так и в письменной форме. Студент имеет право пользоваться подготовленным текстом доклада, но не читать его полностью. Рекомендовано использование мультимедиа-презентации при изложении материала.

### **Подготовка к деловым играм**

Суть метода конкретных ситуаций заключается в его направленности на развитие компетентности в принятии решений в условиях, максимально приближенных к реальности. Главная особенность метода в том, что участники во время работы над конкретной учебной ситуацией находятся не в пассивной роли получателя информации, а оказываются в центре процесса решения проблемы. Деловая игра играет важную роль в активизации процесса обучения студентов, сближении с реальной практикой, повышении эффективности профессиональной подготовки, развитии навыков командной работы и лидерских качеств менеджеров.

Этапы работы в деловой игре:

- подготовка и организация работы (подготовка аудитории, формирование команд, распределение ролей в командах);
- введение (вводная дискуссия - «разогрев» группы, чтение, изучение условий игры группой, ответы на вопросы);
- анализ задания в группах, определение проблемы, идентификация обладателя проблемы, идентификация релевантных факторов;
- обсуждение альтернативных решений членами группы;
- оценка и отбор вариантов решений;
- презентация решений команд;
- рефлексия результатов работы команд и обратная связь.

Профессиональные навыки, формируемые в процессе деловой игры: обучение переговорам, коллективному принятию решений, умению вести свою линию и добиваться преимуществ, умению взаимодействовать с деловыми партнерами, умение выбирать и обосновывать стратегии ценообразования, вести экономические расчеты; соотнесение теории с учебной ситуацией и с реальной практикой; представление результатов работы.

Личностные лидерские качества, важные для руководителя, в том числе, финансового, развиваются и воспитываются в образовательной среде и в процессе

групповой работы над кейсами, разработкой проектов, публичной защите групповых решений.

Для подготовки к деловой игре студенты изучают лекционный материал по соответствующей теме.

### **Подготовка к выполнению контрольной работы**

Контрольная работа является одной из форм контроля знаний обучающихся, принятых в институте. Выполнение контрольной работы является важным средством самоконтроля, развивает мышление, служит основой глубокого усвоения учебного материала по дисциплине, способствует активной подготовке к зачету.

При проверке преподаватель оценивает не только полученные студентом знания по дисциплине, но и самостоятельность его мышления, владение логическим аппаратом, способность применения различных методик расчётов цен, умение правильно интерпретировать полученные результаты.

Контрольная работа для очной формы обучения является расчетной, т.е. предусматривает решение и интерпретацию полученных результатов. Каждый студент получает от преподавателя свой вариант работы.

Выполнение расчётной контрольной работы состоит из следующих этапов:

- а) получение расчётного задания и составление предварительного плана работы;
- б) сбор информации по методикам выполнения расчётного задания, изучение соответствующей литературы;
- в) выбор и обоснование методики расчёта;
- г) выполнение расчётов;
- д) оформление работы.

Подготовительный этап выполнения проверочной работы – это повторение соответствующего раздела учебника, учебного пособия по данной теме и конспектов лекций. Приступать к выполнению проверочной работы без изучения основных положений и понятий дисциплины не следует, так как в этом случае студент, как правило, плохо ориентируется в материале, не может отграничить смежные вопросы и сосредоточить внимание на основных, первостепенных проблемах рассматриваемой темы.

### **Методические рекомендации по освоению дисциплины для заочной формы обучения с частичным применением ЭО, ДОТ**

Перед началом освоения дисциплины, обучающие проходят вводный тьюториал. Основным способом освоения учебной дисциплины является самостоятельное изучение учебно-методических материалов и подготовка к промежуточной аттестации. В ходе изучения дисциплины обучающие работают с материалами учебного пособия (курса лекций), доступного через библиотеку СДО "Прометей", основной и дополнительной литературой, предусмотренной рабочей программой дисциплины, находящейся в электронных библиотеках. Для введения в дисциплину предусмотрены вебинары по дисциплинам модуля, проводимые в of-line режиме.

Необходимую методическую помощь обучающиеся получают в ходе групповых консультаций на вебинарах в on-line и of-line режимах. Текущая организационно-методическая помощь оказывается преподавателем-тьютором, закрепленным за учебной группой в течение всего хода обучения.

В ходе самостоятельной работы обучающиеся самостоятельно выполняют письменное контрольное задание. Требования к форме и содержанию выполненного задания определяются инструкцией, которая включена в состав письменного контрольного задания и доступна обучающемуся через личный кабинет на портале (сайте) ФЗДО.

Перед проведением промежуточной аттестации для обучающихся, согласно календарному учебному графику, проводится итоговая групповая консультация по

дисциплине. Итоговую консультацию проводит преподаватель, закрепленный по данной дисциплине за группой. В ходе консультации преподаватель отвечает на вопросы, поступившие от обучающихся через преподавателя-тьютора, анализирует результаты выполненных заданий, подводит итоги изучения дисциплины, дает рекомендации по прохождению электронного тестирования.

После изучения материалов итоговой групповой консультации, обучающиеся проходят промежуточную аттестацию в форме электронного тестирования. Результаты выполнения установленных видов работ фиксируются в базе данных Электронная ведомость и используются для выдачи допуска к промежуточной аттестации. Результаты выполнения установленных видов работ выражаются в баллах (по 100-балльной шкале) и используются для расчета итоговой оценки по дисциплине.

## **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

### **6.1. Основная литература.**

- 1 Горина, Г. А. Ценообразование [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Г. А. Горина. – Электрон. дан. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 127 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=118196>, требуется авторизация (дата обращения : 20.07.2016). – Загл. с экрана.
- 2 Лев, М. Ю. Ценообразование [Электронный ресурс] : учебник / М. Ю. Лев. – Электрон. дан. - Москва : Юнити-Дана, 2012. - 724 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=118195>, требуется авторизация (дата обращения : 20.07.2016). – Загл. с экрана.
- 3 Лев, М. Ю. Цены и ценообразование [Электронный ресурс] : учеб. для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Финансы и кредит», «Бухгалт. учет, анализ и аудит», «Мировая экономика», «Налоги и налогообложение» / М. Ю. Лев. — Электрон. дан. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2015. — 382 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/34969>, требуется авторизация (дата обращения : 20.07.2016). – Загл. с экрана.
- 4 Толкачева, Н. А. Ценообразование : учеб. пособие для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.01 - Экономика / Н. А. Толкачева, Н. М. Толкачев, Т. Г. Скурихина ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - 2-е изд., перераб. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2016. - 167 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://www.sarpanet.ru>, требуется авторизация (дата обращения : 20.07.2016). - Загл. с экрана.
- 5 Мельникова, Т. И. Финансовый менеджмент : учеб. пособие для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.01 - Экономика / Т. И. Мельникова, Н. А. Толкачева ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2015. - 205 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://siu.ranepa.ru/>, требуется авторизация (дата обращения : 20.07.2016). - Загл. с экрана.

### **6.2. Дополнительная литература.**

1. Липсиц, И. В. Ценообразование [Электронный ресурс] : учебник и практикум для академ. бакалавриата / И. В. Липсиц. — 4-е изд., испр. и доп. — Электрон. дан. - Москва : Юрайт, 2016. — 368 с. - Доступ из ЭБС изд-ва «Юрайт». – Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/7C6E590B-9D06-45F9-A264-9D60DEBFF5C3>, требуется авторизация (дата обращения : 20.07.2016). – Загл. с экрана.

2. Липсиц, И. В. Ценообразование [Электронный ресурс] : учеб. пособие для прикладного бакалавриата / И. В. Липсиц. — Электрон. дан. - Москва : Юрайт, 2016. — 160 с. — Доступ из ЭБС изд-ва «Юрайт». — Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/BCFBDD2E-A536-4753-AA0C-DE2AAFB50FBD>, требуется авторизация (дата обращения : 20.07.2016). — Загл. с экрана.
3. Липсиц, И. В. Ценообразование. Практикум [Электронный ресурс] : учеб. пособие для академ. бакалавриата / И. В. Липсиц. — Электрон. дан. - Москва : Юрайт, 2016. — 336 с. - Доступ из ЭБС изд-ва «Юрайт». — Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/53AD7BDB-D187-449F-90E4-9E80DF479F95>, требуется авторизация (дата обращения : 20.07.2016). — Загл. с экрана.
4. Ценообразование : практикум для студентов всех форм обучения по специальностям : 080504.65 - Гос. и муницип. упр. ; 0880105.65 - Финансы и кредит / Федер. агентство по образованию, Сиб. акад. гос. службы ; сост. : Т. Г. Скурихина, Н. М. Толкачев, Н. А. Толкачева. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2009. - 83 с. - То же [Электронный ресурс]. — Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. — филиал РАНХиГС. — Режим доступа <http://siu.ganepa.ru/> требуется авторизация (дата обращения 20.07.2016). — Загл. с эрана.
5. Ценообразование [Электронный ресурс] : учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / Т. Г. Касьяненко [и др.] ; под ред. Т. Г. Касьяненко. — 7-е изд., перераб. и доп. — Электрон. дан. - Москва : Юрайт, 2016. — 437 с. - Доступ из ЭБС изд-ва «Юрайт». — Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/13FC99FF-8193-438A-B891-046CF932962A>, требуется авторизация (дата обращения : 20.07.2016). — Загл. с экрана.

#### 6.3 Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.

- 1 Скурихина, Т.Г. Ценообразование : учеб. пособие для дистанц. обучения и самостоят. работы по специальности 080105.65 - Финансы и кредит / Т. Г. Скурихина, Н. М. Толкачев, Н. А. Толкачева ; Федер. агентство по образованию, Сиб. акад. гос. службы. - 2-е изд., испр. и доп. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2009. - 187 с.

#### 6.4. Нормативные правовые документы.

- 1 Налоговый кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : закон Рос. Федерации от 31.07.1998 N 146// Офици. интернет-портал правовой информации. — Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный.

#### 6.5. Интернет-ресурсы.

- 1 Министерство финансов Российской Федерации [Электронный ресурс]: офици. сайт. / М-во финансов РФ. - Электрон. дан. - М., 2007 — 2016. - Режим доступа: <http://www.minfin.ru>, свободный.
- 2 Научная электронная библиотека eLibrary.ru [Электронный ресурс]: офици. сайт. / Научная электронная библиотека eLibrary.ru. - Электрон. дан. - М., 2000 — 2016. - Режим доступа: <http://elibrary.ru/defaultx.asp>
- 3 Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс]: [офици. сайт] / Федер. служба гос. статистики. - Электрон. дан. - М., 2001 — 2016. — Режим доступа: <http://www.gks.ru>, свободный.
- 4 Центральный банк России [Электронный ресурс]: [офици. сайт] / ЦБ РФ. - Электрон. дан. - М., 2001 — 2016. - Режим доступа: <http://www.cbr.ru>, свободный

#### 6.6. Иные источники.

Иные источники не используются.

**7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы**

| <b>Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</b>                                                                                                           | <b>Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Учебные аудитории для проведения лекционного типа занятий</i>                                                                                                                           | Экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподаватель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <i>Класс деловых игр</i>                                                                                                                                                                   | Ноутбуки, выход в Интернет ч/з Wi-Fi, аудиторная доска, аудиторные столы, стулья                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа</i>                                                                                                                          | Стол� аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <i>Помещения для самостоятельной работы обучающихся. Компьютерные классы Библиотека (имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет)</i> | <p><b>Компьютерные классы:</b> компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, программа 1С, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные.</p> <p><b>Библиотека:</b> компьютеров с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья, Wi-Fi, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного оборудования, наглядные учебные пособия.</p> |
| <i>Видеостудия для вебинаров</i>                                                                                                                                                           | Компьютеры с выходом в Интернет, оснащенные веб-камерами и гарнитурами (наушники + микрофон), столы, стулья.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |



|                                                     |                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b><i>Видеостудия для вебинаров</i></b>             | Компьютеры с выходом в Интернет, оснащенные веб-камерами и гарнитурами (наушники + микрофон), столы, стулья, аудиторные столы.                   |
| <b><i>Кафедры</i></b>                               | Компьютеры с выходом в Интернет, в т.ч. оснащенные веб-камерой, гарнитурой (наушники + микрофон), столы, стулья, кресла офисные, принтер, шкафы. |
| <b><i>Компьютерный класс для преподавателей</i></b> | Компьютеры с выходом в Интернет и в локальную сеть, лазерный принтер, сканеры, столы аудиторные, стулья, доска аудиторная                        |

Программное обеспечение заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ

- Пакет MS Office
- Microsoft Windows
- Сайт филиала
- СДО Прометей
- Корпоративные базы данных
- iSpring Free Cam8

Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС

Факультет экономики и финансов

Кафедра финансов и кредита

УТВЕРЖДЕНА

кафедрой финансов и кредита

Протокол от «29» августа 2018 г. № 7

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
ДИСЦИПЛИНЫ**

**ФИНАНСЫ БЮДЖЕТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ**

Б1.В.ДВ.10.2

краткое наименование дисциплины – ФБО

по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): «Финансы и кредит»

квалификация: Бакалавр

формы обучения: очная, заочная

Год набора — 2019

Новосибирск, 2018

**Автор – составитель:**

кандидат экономических наук, доцент кафедры финансов и кредита Т.В. Гурунян

Заведующий кафедрой финансов и кредита

кандидат экономических наук, доцент Т. К. Гоманова

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                                |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы .....                                                  | 4  |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО .....                                                                                                                            | 5  |
| 3. Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                                                     | 5  |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине .....                                                  | 10 |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                          | 24 |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине ..... | 25 |
| 6.1. Основная литература. ....                                                                                                                                                 | 25 |
| 6.2. Дополнительная литература .....                                                                                                                                           | 26 |
| 6.4. Нормативные правовые документы .....                                                                                                                                      | 26 |
| 6.5 Интернет-ресурсы .....                                                                                                                                                     | 27 |
| 6.6. Иные источники .....                                                                                                                                                      | 27 |
| 7. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы .....                                                  | 27 |

# 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы

1.1. Дисциплина Б1.В.ДВ.10.2 «Финансы бюджетных организаций» обеспечивает овладение следующими компетенциями:

Таблица 1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                          | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-2            | способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов. | ПК-2.3                         | способность интерпретировать результаты расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов; определенных на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы в целях решения поставленных профессиональных задач. |

для заочной формы с применением ЭО ДОТ

Таблица 1.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                          | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-2            | способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов. | ПК-2.3                         | способность интерпретировать результаты расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов; определенных на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы в целях решения поставленных профессиональных задач. |

1.2 В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

Таблица 2

| ОТФ/ТФ | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                    |
|--------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | ПК-2.3                         | на уровне знаний:<br>- знать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующего субъекта<br>- знать нормативные базы и типовые методики в |

|  |  |                                                                                                                                                                                                          |
|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | области финансовой деятельности                                                                                                                                                                          |
|  |  | на уровне умений:                                                                                                                                                                                        |
|  |  | - применять алгоритм расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующего субъекта, на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы |
|  |  | на уровне навыков:                                                                                                                                                                                       |
|  |  | - собирать исходные данные для расчета экономических и социально-экономических показателей                                                                                                               |

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетные единицы.

По очной форме обучения количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 66, их них 22 лекционного типа, 44 практического (семинарского) типа, и 78 на самостоятельную работу обучающихся.

По заочной форме обучения, в том числе с применением ЭО ДОТ количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 14, их них 6 лекционного типа, 8 практического (семинарского) типа, и 126 на самостоятельную работу обучающихся.

### Место дисциплины

Б1.В.ДВ.10.2 Финансы бюджетных организаций. Дисциплина изучается студентами очной формы обучения на 4 курсе в 8 семестре, студентами заочной формы и заочной формы с применением ЭО, ДОТ – на 5 курсе.

– на 5 курсе.

Дисциплина реализуется после изучения дисциплин:

Б1.В.ОД.10 Экономика организации, Б1.В.ДВ.6.1 Управление финансами в условиях банкротства, Б1.В.ДВ.6.2 Инновационные инвестиции, Б1.В.ДВ.6.3 Международный валютный рынок.

## 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1

| № п/п                | Наименование тем, (разделов)                                                                      | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    |    |     |    | Форма текущего контроля успеваемости <sup>1</sup> , промежуточной аттестации |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|------------------------------------------------------------------------------|
|                      |                                                                                                   | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                              |
|                      |                                                                                                   |                        | л                                                                        | лр | пз | КСР |    |                                                                              |
| Очная форма обучения |                                                                                                   |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                              |
| Раздел 1             | Организация финансов и расходы бюджетных организаций (т. 1.1 - 1.3)                               | 80                     | 20                                                                       |    | 40 |     | 20 |                                                                              |
| Тема 1.1             | Понятие и виды бюджетных организаций. Финансы бюджетных организаций в финансовой системе РФ       | 27                     | 7                                                                        |    | 10 |     | 10 | О                                                                            |
| Тема 1.2.            | Ресурсы бюджетных организаций: бюджетное финансирование<br>Лимит бюджетных обязательств: понятие, | 26                     | 6                                                                        |    | 15 |     | 5  | Т                                                                            |

<sup>1</sup> Формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), контрольная работа (КР), коллоквиум (К), эссе (Э), реферат (Р), диспут (Д) и др.

|                          |                                                                                                                                                     |            |           |  |           |  |           |                        |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|--|-----------|--|-----------|------------------------|
|                          | назначение. Собственные средства бюджетных организаций                                                                                              |            |           |  |           |  |           |                        |
| Тема 1.3.                | Классификация расходов. Основные расходы бюджетных организаций. План финансово-хозяйственной деятельности и бюджетная смета. Планирование расходов. | 27         | 6         |  | 15        |  | 5         | О,Э                    |
| <b>Раздел 2</b>          | <b>Раздел 2. Финансирование бюджетных организаций социальной сферы (тема 2.1-2.2)_</b>                                                              | <b>64</b>  | <b>10</b> |  | <b>34</b> |  | <b>20</b> |                        |
| Тема 2.1                 | Принципы бюджетного финансирования учреждений социальной сферы. Инновационные методы финансирования социальных учреждений                           | 32         | 5         |  | 17        |  | 10        | О, Д                   |
| Тема 2.2.                | Финансирование и планирование расходов общеобразовательных школ, ВУЗов, учреждений сферы науки и культуры, медицинских учреждений                   | 32         | 5         |  | 17        |  | 10        | Т                      |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                                                                     | <b>4</b>   |           |  |           |  | <b>4</b>  | <b>Зачет с оценкой</b> |
| <b>Всего:</b>            |                                                                                                                                                     | <b>144</b> | <b>22</b> |  | <b>44</b> |  | <b>78</b> | <b>ак.ч.</b>           |
|                          |                                                                                                                                                     | <b>4</b>   |           |  |           |  |           | <b>з.е.</b>            |
|                          |                                                                                                                                                     | <b>108</b> |           |  |           |  |           | <b>ас.ч.</b>           |

Таблица 3.2

| № п/п                  | Наименование тем, (разделов)                                                                                                                             | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    |    |     |    | Форма текущего контроля успеваемости <sup>2</sup> , промежуточной аттестации |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|------------------------------------------------------------------------------|
|                        |                                                                                                                                                          | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                              |
|                        |                                                                                                                                                          |                        | л                                                                        | лр | пз | КСР |    |                                                                              |
| Заочная форма обучения |                                                                                                                                                          |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                              |
| Раздел 1               | Организация финансов и расходы бюджетных организаций (т. 1.1 - 1.3)                                                                                      | 64                     | 12                                                                       |    | 18 |     | 34 | О<br>Т                                                                       |
| Тема 1.1               | Понятие и виды бюджетных организаций. Финансы бюджетных организаций в финансовой системе РФ                                                              | 13                     | 2                                                                        |    | 3  |     | 8  |                                                                              |
| Тема 1.2.              | Ресурсы бюджетных организаций: бюджетное финансирование<br>Лимит бюджетных обязательств: понятие, назначение. Собственные средства бюджетных организаций | 15                     | 3                                                                        |    | 4  |     | 8  |                                                                              |
| Тема 1.3.              | Классификация расходов. Основные рас-                                                                                                                    | 21                     | 4                                                                        |    | 7  |     | 10 |                                                                              |

<sup>2</sup> Формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), контрольная работа (КР), коллоквиум (К), эссе (Э), реферат (Р), диспут (Д) и др.

|                          |                                                                                                                                   |            |           |  |           |          |            |                        |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|--|-----------|----------|------------|------------------------|
|                          | ходы бюджетных организаций. План финансово-хозяйственной деятельности и бюджетная смета. Планирование расходов.                   |            |           |  |           |          |            |                        |
| <b>Раздел 2</b>          | <b>Финансирование бюджетных организаций социальной сферы (тема 2.1-2.2)</b>                                                       | <b>80</b>  | <b>16</b> |  | <b>24</b> |          | <b>40</b>  |                        |
| Тема 2.1                 | Принципы бюджетного финансирования учреждений социальной сферы. Инновационные методы финансирования социальных учреждений         | 18         | 4         |  | 6         |          | 8          | О<br>Т                 |
| Тема 2.2.                | Финансирование и планирование расходов общеобразовательных школ, ВУЗов, учреждений сферы науки и культуры, медицинских учреждений | 16         | 3         |  | 5         |          | 8          |                        |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                                                   | 4          |           |  |           | 4        |            | <b>Зачет с оценкой</b> |
| <b>Всего:</b>            |                                                                                                                                   | <b>144</b> | <b>6</b>  |  | <b>8</b>  | <b>4</b> | <b>126</b> | <b>ак.ч.</b>           |
|                          |                                                                                                                                   | <b>4</b>   |           |  |           |          |            | <b>з.е.</b>            |
|                          |                                                                                                                                   | <b>108</b> |           |  |           |          |            | <b>ас.ч.</b>           |

Таблица 3.3

| № п/п                                        | Наименование тем, (разделов)                                                                                                                             | Объем дисциплины, час. |                                                                          |            |            |     |    | Форма текущего контроля успеваемости <sup>3</sup> , промежуточной аттестации |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----|----|------------------------------------------------------------------------------|
|                                              |                                                                                                                                                          | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |            |            |     | СР |                                                                              |
|                                              |                                                                                                                                                          |                        | л/эо, дот <sup>4</sup>                                                   | лр/эо, дот | пз/эо, дот | КСР |    |                                                                              |
| Заочная форма обучения с применением ЭО, ДОТ |                                                                                                                                                          |                        |                                                                          |            |            |     |    |                                                                              |
| Раздел 1                                     | Организация финансов и расходы бюджетных организаций (т. 1.1 - 1.3)                                                                                      | 64                     | 12                                                                       |            | 18         |     | 34 | Электронный семинар 1                                                        |
| Тема 1.1                                     | Понятие и виды бюджетных организаций. Финансы бюджетных организаций в финансовой системе РФ                                                              | 13                     | 2                                                                        |            | 3          |     | 8  |                                                                              |
| Тема 1.2.                                    | Ресурсы бюджетных организаций: бюджетное финансирование<br>Лимит бюджетных обязательств: понятие, назначение. Собственные средства бюджетных организаций | 15                     | 3                                                                        |            | 4          |     | 8  |                                                                              |
| Тема 1.3.                                    | Классификация расходов. Основные расходы бюджетных организаций. План финансово-                                                                          | 21                     | 4                                                                        |            | 7          |     | 10 |                                                                              |

<sup>3</sup> Формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), контрольная работа (КР), коллоквиум (К), эссе (Э), реферат (Р), диспут (Д) и др.

<sup>4</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом



|                          |                                                                                                                                   |            |           |  |           |          |            |                        |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|--|-----------|----------|------------|------------------------|
|                          | хозяйственной деятельности и бюджетная смета. Планирование расходов.                                                              |            |           |  |           |          |            |                        |
| <b>Раздел 2</b>          | <b>Финансирование бюджетных организаций социальной сферы (тема 2.1-2.2)</b>                                                       | <b>80</b>  | <b>16</b> |  | <b>24</b> |          | <b>40</b>  |                        |
| Тема 2.1                 | Принципы бюджетного финансирования учреждений социальной сферы. Инновационные методы финансирования социальных учреждений         | 18         | 4         |  | 6         |          | 8          | Электронный семинар 2  |
| Тема 2.2.                | Финансирование и планирование расходов общеобразовательных школ, ВУЗов, учреждений сферы науки и культуры, медицинских учреждений | 16         | 3         |  | 5         |          | 8          |                        |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                                                   | 4          |           |  |           | 4        |            | <b>Зачет с оценкой</b> |
| <b>Всего:</b>            |                                                                                                                                   | <b>144</b> | <b>6</b>  |  | <b>8</b>  | <b>4</b> | <b>126</b> | <b>ак.ч.</b>           |
|                          |                                                                                                                                   | <b>4</b>   |           |  |           |          |            | <b>з.е.</b>            |
|                          |                                                                                                                                   | <b>108</b> |           |  |           |          |            | <b>ас.ч.</b>           |

### Содержание дисциплины

#### Раздел 1. Организация финансов и расходы бюджетных организаций (т. 1.1 - 1.3)

Тема 1.1. Понятие и виды бюджетных организаций. Финансы бюджетных организаций в финансовой системе РФ

Статус, учредители и признаки бюджетных организаций. Особенности правового положения бюджетных организаций. Классификация по функциональному признаку и в соответствии с бюджетной классификацией. Особенности деятельности. Государственный контракт.

Особенности финансов бюджетных организаций: тесная связь с бюджетом, возможность предоставлять платные услуги, отсутствие самостоятельности в расходовании средств. Принципы организации финансов бюджетных организаций: целевое использование выделенных и самостоятельно заработанных средств, разграничение бюджетного финансирования и самостоятельно заработанных средств, бюджетный иммунитет, контроль со стороны государственных органов и органов местного самоуправления за целевым и рациональным расходованием средств. Взаимоотношения бюджетных организаций с финансово-кредитной и налоговой системой, с внебюджетными фондами, с государственными контрольными органами. Счета по учету бюджетных средств. Размещение временно свободных денежных средств, кредитование.

Тема 1.2. Ресурсы бюджетных организаций: бюджетное финансирование Лимит бюджетных обязательств: понятие, назначение. Собственные средства бюджетных организаций

Финансовые ресурсы бюджетных учреждений учреждений: средства бюджетов разных уровней, государственных внебюджетных фондов и поступления от осуществления предпринимательской деятельности. Принципы бюджетного финансирования. Два способа бюджетного финансирования: по системе «нетто-бюджет» и «брутто-бюджет».

Финансирование за счет расходов бюджетов разных уровней. Санкционирование расходов бюджета. Утверждение и доведение до распорядителей и получателей бюджетных средств уведомлений о бюджетных ассигнованиях, лимитах бюджетных обяза-

тельств, утверждение им смет. Подтверждение и выверка исполнения денежных обязательств.

Порядок организации работы по доведению через органы Федерального казначейства объемов бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств и объемов финансирования расходов федерального бюджета. Два этапа утверждения лимитов бюджетных обязательств: составление проектов распределения бюджетных средств как основы для составления лимитов бюджетных обязательств и утверждение Федеральным казначейством собственно лимитов бюджетных обязательств.

Источники собственных средств бюджетных организаций: сдача в аренду помещений, сооружений и оборудования; предпринимательская и иная приносящая доход деятельность, целевые средства от юридических и физических лиц и др. Классификация внебюджетных средств. Осуществление процессов привлечения, планирования и расходования внебюджетных средств, пути повышения их эффективности.

Тема 1.3. Классификация расходов. Основные расходы бюджетных организаций. План финансово-хозяйственной деятельности и бюджетная смета. Планирование расходов

Бюджетная классификация как необходимый финансово-правовой механизм упорядочения доходов и расходов бюджетов всех уровней бюджетной системы Российской Федерации. Четыре уровня классификации расходов бюджетов. Подразделы, целевые статьи и виды расходов — более подробная детализация классификации расходов бюджетов.

Текущие расходы бюджетных организаций: оплата труда, за приобретенные товары, оказанные услуги, производственные работы и т.д. Капитальные расходы: бюджетные средства на капитальные вложения в основные средства; создание государственных запасов и резервов; приобретение земли, нематериальных активов и других активов; капитальные трансферты. Плана финансового хозяйственной деятельности (план ФХД). Состав типовой сметы и плана финансового хозяйственной деятельности (план ФХД). Основные задачи, решаемые при составлении планов ФХД и бюджетных смет. Показатели планов ФХД и бюджетной сметы. Соответствие утвержденных показателей плана ФХД и бюджетной сметы бюджетных организаций доведенным до него лимитам бюджетных обязательств на принятие и (или) исполнение бюджетных обязательств по обеспечению выполнения возложенных функций. Нецелевое и неэффективное расходование бюджетных средств.

Программно-целевой метод бюджетного планирования. Внедрение программно-целевого принципа бюджетного планирования – одно из направлений совершенствование технологий формирования и исполнения бюджета. Совершенствование в рамках нового формата бюджета различных инструментов программно-целевого планирования (федеральных целевых программ, приоритетных национальных проектов, проектов Основных направлений деятельности Правительства Российской Федерации), создание комплексной федеральной контрактной системы, обеспечивающей соответствие показателей и итогов выполнения государственных контрактов первоначально заложенным в них параметрам и утвержденным показателям бюджета.

## **Раздел 2. Финансирование бюджетных организаций социальной сферы(т. 2.1 - 2.2)**

### **Тема 2.1. Принципы бюджетного финансирования учреждений социальной сферы.**

Социальный бюджет как выделяемый субъектом бюджетного планирования объем финансовых ресурсов и комплекс мероприятий (направлений расходования бюджетных средств), предназначенных для решения задач социального характера субъекта бюджетного планирования. Социальное благо – показатель качества жизни населения, которое связано с качеством медицинской помощи, жилищной сферы и образования, качеством культурных программ. Системы социальной защиты в России и зарубежных странах.

Основные формы и инструменты государственного регулирования развития социальной сферы: государственные приоритеты социальной политики, государственные программы и национальные проекты развития образования, здравоохранения, жилищно-коммунальной сферы, нормативы и стандарты социальной поддержки населения. Приоритетные направления финансирования социальной сферы в соответствии с федеральным законом «О федеральном бюджете». Социальные обязательства в рамках

Технологии фандрейзинга — инновационный метод финансирования социальной сферы. Внедрение конкурсных механизмов расходования бюджетных средств в социальной сфере.

Проблема перехода к автономным учреждениям для повышения эффективности предоставления социальных благ.

Тема 2.2. Финансирование и планирование расходов общеобразовательных школ, ВУЗов, учреждений сферы науки и культуры, медицинских учреждений

Порядок формирования средств на финансирование общеобразовательных школ.

Разработка минимальных социальных нормативов. Производственные показатели, используемые при разработке сметы расходов различного образовательного учреждения. Методика исчисления федеральных нормативов бюджетного финансирования общеобразовательных учреждений. Федеральный норматив бюджетного финансирования — нормативная стоимость реализации государственной образовательной программы в течение года по типам и видам образовательных учреждений в расчете на одного обучающегося (воспитанника).

Финансирование высших учебных заведений на основе сметы доходов и расходов.

Финансирование и планирование расходов учреждений сферы науки. Бюджетное финансирование НИОКР методами базового или институционального финансирования: финансирование по плану ФХД и по смете; программное финансирование; в форме грантов.

Новые инструменты государственного финансирования науки: целеполагание на основе метода «Форсайт», федеральные целевые программы (ФЦП), система государственных заказов, государственно-частному партнерству (ГЧПР).

Программы государственных гарантий обеспечения населения бесплатной медицинской помощью (ПГГ). Виды медицинской помощи, предоставляемой населению бесплатно, в том числе в рамках базовой программы обязательного медицинского страхования и за счет средств бюджетов всех уровней. Нормативы объемов медицинской помощи. Нормативы финансовых затрат на единицу объема медицинской помощи, Подушевые нормативы финансирования.

Территориальные программы государственных гарантий обеспечения граждан РФ бесплатной медицинской помощью (ТПГГ).

Принципиальные отличия обязательного медицинского страхования от других видов страхования: Институциональные уровни ОМС. Дополнительное медицинское страхование (ДМС). Совершенствование действующей системы финансирования здравоохранения. Определение экономической, медицинской и социальной эффективности использования финансовых ресурсов в здравоохранении. Основные цели государственной политики в области здравоохранения на период до 2020 года.

#### **4.Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине**

##### **4.1 Формы и методы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации.**

4.1.1. В ходе реализации дисциплины «Финансы бюджетных организаций» используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся: для очной форм обучения

Таблица 4.1

| Тема (раздел)                                                                                                                                             | Методы текущего контроля успеваемости                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Раздел 1. Организация финансов и расходы бюджетных организаций</b>                                                                                     |                                                                                             |
| 1.1 Понятие и виды бюджетных организаций. Финансы бюджетных организаций в финансовой системе РФ                                                           | Устные ответы на вопросы                                                                    |
| 1.2 Ресурсы бюджетных организаций: бюджетное финансирование Лимит бюджетных обязательств: понятие, назначение. Собственные средства бюджетных организаций | Письменное тестирование                                                                     |
| 1.3 Классификация расходов. Основные расходы бюджетных организаций. План финансово-хозяйственной деятельности и бюджетная смета. Планирование расходов.   | Устные ответы на вопросы<br>Предоставление текста эссе                                      |
| <b>Раздел 2. Финансирование бюджетных организаций социальной сферы</b>                                                                                    |                                                                                             |
| 2.1 Принципы бюджетного финансирования учреждений социальной сферы. Инновационные методы финансирования социальных учреждений                             | Устные ответы на вопросы. Предоставление доклада в устном виде (выступление с презентацией) |
| 2.2 Финансирование и планирование расходов общеобразовательных школ, ВУЗов, учреждений сферы науки и культуры, медицинских учреждений                     | Письменное тестирование                                                                     |

для заочной формы обучения

Таблица 4.2

| Тема (раздел)                                                                                                                                             | Методы текущего контроля успеваемости               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Раздел 1. Организация финансов и расходы бюджетных организаций</b>                                                                                     |                                                     |
| 1.1 Понятие и виды бюджетных организаций. Финансы бюджетных организаций в финансовой системе РФ                                                           | Устные ответы на вопросы<br>Письменное тестирование |
| 1.2 Ресурсы бюджетных организаций: бюджетное финансирование Лимит бюджетных обязательств: понятие, назначение. Собственные средства бюджетных организаций |                                                     |
| 1.3 Классификация расходов. Основные расходы бюджетных организаций. План финансово-хозяйственной деятельности и                                           |                                                     |

|                                                                                                                                       |                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| бюджетная смета. Планирование расходов.                                                                                               |                                                          |
| <b>Раздел 2. Финансирование бюджетных организаций социальной сферы</b>                                                                |                                                          |
| 2.1 Принципы бюджетного финансирования учреждений социальной сферы. Инновационные методы финансирования социальных учреждений         | Устные ответы на вопросы.<br><br>Письменное тестирование |
| 2.2 Финансирование и планирование расходов общеобразовательных школ, ВУЗов, учреждений сферы науки и культуры, медицинских учреждений |                                                          |

В ходе реализации дисциплины по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- письменный ответ на задания электронного семинара;
- письменное собеседование с обучающимся в ходе проведения электронного семинара.

4.1.2. Зачет проводится с применением следующих методов:

- устное собеседование по вопросам для студентов, обучающихся по очной и заочной форме обучения.
- письменная работа и компьютерное тестирование для студентов, обучающихся по заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ.

#### **4.2. Материалы текущего контроля успеваемости.**

Полный комплект оценочных средств для текущего контроля находится на кафедре финансов и кредита в составе УМКД дисциплины.

**Типовые оценочные материалы по теме 1.1 Понятие и виды бюджетных организаций. Финансы бюджетных организаций в финансовой системе РФ .**

*Вопросы для устного опроса*

1. В чем заключается экономическое содержание финансовых ресурсов бюджетных организаций?
2. Каков состав финансовых ресурсов бюджетных организаций?
3. Каковы принципы организации бюджетного финансирования?
4. Каковы этапы санкционирования бюджетных расходов?
5. В чем заключаются особенности финансирования медицинских организаций из территориальных фондов обязательного медицинского страхования?
6. Какие признаки отличают бюджетную организацию от других организаций?
7. По каким признакам можно классифицировать бюджетные организации?
8. Назовите особенности организации финансов бюджетных учреждений.
9. Могут ли бюджетные организации самостоятельно зарабатывать денежные средства и каким образом?
10. В чем особенности взаимоотношений бюджетных учреждений с кредитной системой?
11. В чем особенности взаимоотношений бюджетных учреждений с внебюджетными фондами?
12. Какая структура ведет учет бюджетных средств, выделяемых бюджетным учреждениям, и в чем этот учет заключается?

13. Какая структура ведет учет самостоятельно заработанных бюджетными учреждениями доходов и в чем этот учет заключается?

14. Какой существует порядок организации работы по доведению через органы Федерального казначейства объемов бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств и объемов финансирования расходов федерального бюджета до главных распорядителей, распорядителей, получателей?

15. Как определяется бюджетное учреждение в Бюджетном кодексе Российской Федерации?

**Типовые оценочные материалы по теме 1.2 Ресурсы бюджетных организаций: бюджетное финансирование Лимит бюджетных обязательств: понятие, назначение. Собственные средства бюджетных организаций.**

*Типовые тестовые задания*

*Задание типа: "один из многих"*

**1. Перераспределение общественных доходов между различными отраслями экономики и категориями граждан – это:**

- ☐ расходные полномочия государства по антикризисному регулированию
- ☐ бюджетное финансирование
- ☐ закупка товаров и услуг гражданского и военного характера
- ☐ реализация интересов собственников

**2 Расходы, связанные с предоставлением бюджетных средств юридическим лицам на их содержание и покрытие бюджетных потребностей – это:**

- ☐ текущие расходы
- ☐ капитальные расходы
- ☐ общественные расходы
- ☐ функциональные расходы

**3. Бюджетное учреждение вправе осуществлять виды деятельности, не являющиеся основными, лишь постольку, поскольку это служит достижению целей:**

- ☐ деятельности учреждения
- ☐ социального развития региона
- ☐ инновационного развития отрасли

*Задание типа: "многие из многих"*

**4. Финансовый контроль в сфере бюджетных отношений заключается в:**

- ☐ перераспределении доходов рентабельных отраслей в социальную сферу
- ☐ контроле целевого использования бюджетных средств
- ☐ контроле исполнения сметы расходов
- ☐ в контроле обеспечения общества социальными благами и услугами

**5.Задание «Установите соответствие»**

*Установите соответствие видам финансирования и их определениям*

|                                                                                                                                              |                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| расходы определяются на основе принципов сметного планирования                                                                               | программное финансирование      |
| общий объем выделяемых средств определяется не на основе составленной сметы, а в зависимости от значимости того или иного вида работ (услуг) | финансирование капиталовложений |

|                                                                                                                                                                                         |                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| объем дотаций определяется исходя из реальной разницы доходов и затрат, возникающих на конец текущего финансового года                                                                  | финансирование на основе ПФХД |
| предоставление денежных средств на создание новых, расширение, реконструкцию, техническое перевооружение действующих основных фондов производственного и непроизводственного назначения | покрытие части издержек       |
| расходы определяются на основе плана финансово-хозяйственной деятельности (ПФХД)                                                                                                        | сметное финансирование        |

**Типовые оценочные материалы по теме 1.3 Классификация расходов. Основные расходы бюджетных организаций. План финансово-хозяйственной деятельности и бюджетная смета. Планирование расходов.**

*Вопросы для устного опроса*

1. Что такое бюджетная классификация?
  2. Каково назначение бюджетной классификации?
  3. Перечислите виды бюджетной классификации.
  4. Что представляют собой классификации расходов бюджетов РФ?
- Обоснуйте необходимость введения и использования бюджетной классификации
5. Перечислите основные группы расходов, необходимых для обеспечения выполнения функций бюджетных учреждений.
  6. Каков состав статей текущих расходов?
  7. Перечислите подстатьи затрат на оплату труда.
  8. Назовите подстатьи затрат на приобретение предметов снабжения и расходных материалов.
  9. Перечислите подстатьи расходов на коммунальные услуги.
  10. Назовите состав капитальных расходов.
  11. Какие принципы лежат в основе программно-целевого бюджетного планирования?
  12. Почему внедрение модели БОР необходимо для повышения прозрачности и эффективности управления финансами бюджетного учреждения?
  16. В чем заключается нецелевое использование бюджетных средств?
  13. Какие виды неправомерного расходования бюджетных средств Вам известны?

*Примерные темы эссе:*

1. Я предлагаю следующие методы борьбы с неэффективным использованием бюджетных средств
2. Я предлагаю следующие методы борьбы с нецелевым использованием бюджетных средств
3. Бюджетные организации должны расширять приносящую доход деятельность в соответствии с требованием рынка....

**Типовые оценочные материалы по теме 2.1 Принципы бюджетного финансирования учреждений социальной сферы. Инновационные методы финансирования социальных учреждений**

*Вопросы для устного опроса*

1. Каковы принципы финансирования государством социальной сферы?
2. Выделите основные элементы государственного регулирования развития социальной сферы.

3. Как формируются финансовые ресурсы государственных внебюджетных фондов?
4. Какие законодательные акты определяют расходные обязательства в сфере здравоохранения, образования, культуры?
5. Оцените эффективность основных мер в рамках проводимой Правительством бюджетной реформы.
6. Какие инновационные методы финансирования социальной сфера Вам известны и в чем они заключаются?
7. Выделите основные элементы муниципального социального задания?
8. Приведите примеры методов бюджетирования, ориентированного на результаты, которые используют предприятия вашего региона.
9. Какие меры необходимы для реструктуризации бюджетной сети и повышению эффективности оказания государственных и муниципальных услуг?
10. В чем заключается финансирование социальной сферы?
11. Приведите примеры зависимости расходов государства на социальную сферу и уровнем жизни.
12. Какие программные документы служат исходной базой государственного регулирования развития социальной сферы? Приведите примеры финансирования социальной сферы в зависимости от экономических, социальных и политических задач, стоящих перед обществом на отдельных исторических этапах.
13. Назовите показатели, которые лежат в основе расчетов расходов на текущее содержание учреждений социальной сферы.
14. Перечислите расходные полномочия Федерального бюджета, Бюджетов субъектов РФ, местных бюджетов на содержание учреждений социальной сферы.
15. В чем заключаются расходные обязательства в сфере здравоохранения на федеральном, региональном и муниципальном уровнях?

#### *Примерные темы докладов*

1. Проблемы финансирования сферы жилищно-коммунального хозяйства.
2. Финансирование расходов на образование: социальное значение.
3. Характеристика основных показателей планирования расходов на содержание учреждений здравоохранения.
4. Методы финансирования медицинских учреждений.
5. Действующая система финансирования жилищно-коммунального хозяйства и пути ее совершенствования.
6. Зарубежный опыт финансирования социальных расходов.
7. Технология фандрайзинга – инновационное финансирование бюджетных организаций.

#### **Типовые оценочные материалы по теме 2.2 Финансирование и планирование расходов общеобразовательных школ, ВУЗов, учреждений сферы науки и культуры, медицинских учреждений**

##### *Типовые тестовые задания*

1. Основные источники финансового обеспечения здравоохранения - это:  
 :\*бюджетные ресурсы  
 государственные кредиты  
 \*ресурсы обязательного медицинского страхования  
 средства населения  
 \*ресурсы ведомств и организаций  
 благотворительность



2. Расходы на здравоохранение осуществляются по следующим направлениям:

- \*лекарственное обеспечение
- \*содержание амбулаторно-клинических учреждений
- поддержание конкуренции на медицинском рынке
- \*содержание станций скорой помощи, диспансеров
- \*совершенствование организации управления в медицинской отрасли
- \*содержание больниц
- \*финансирование научно-исследовательских работ по медицине

3. Контроль за эффективностью использования выделенных бюджетных средств осуществляют:

- \*органы финансового мониторинга
- налоговые органы
- \*счетные палаты
- \*контрольно-ревизионные органы

4. Система оперативно-сетевых показателей здравоохранения включает:

- \*среднегодовое количество коек
- нормативы отчислений в фонды медицинского страхования
- количество выданных больничных листов
- \*число посещений
- \*количество койко-дней

5. Учредителями театров являются:

- федеральные органы исполнительной власти
- граждане и юридические лица
- граждане и юридические лица РФ
- \*федеральные органы исполнительной власти

6. Финансирование деятельности театров происходит за счет:  
бюджетного финансирования и фандрейзинга

- \* бюджетного финансирования и кредитов кредитных организаций только за счет бюджетного финансирования

7. Федеральный закон "Об основах законодательства РФ по культуре" гарантирует финансирование социально-культурной сферы в размере :

- 5% от федерального бюджета
- \* 2% от федерального бюджета и 6% от территориальных бюджетов
- 10% от территориальных бюджетов
- 4% федерального бюджета и 1% консолидированного бюджета территорий

8. Жилищно-коммунальное хозяйство как отрасль включает в себя ряд подотраслей:

- \*жилищное хозяйство
- \*водопроводно-канализационное хозяйство
- топливно-энергетическое хозяйство
- городской пассажирский транспорт
- \*внутригородской электрический транспорт

рестораны  
ателье, парикмахерские

9. Наибольшая часть средств, направляемых на финансирование жилищно-коммунального хозяйства, приходится на:

федеральный бюджет  
региональный бюджет  
\*местный бюджет  
фонд финансовой поддержки регионов

10. Создание научных организаций при высших учебных заведениях:

\*возможно  
запрещено  
только с согласия Российской академии наук

*Типовые варианты тестовых заданий в режиме «самопроверка»*

1. Финансовый контроль нацелен на:

социальные преобразования в обществе  
создание фондов возмещения  
\*повышение эффективности использования бюджетных средств  
\*целевой характер использования средств

2. Государственные расходы возникают в процессе:

\*финансирования основных затрат  
удовлетворения потребностей общества  
обслуживания государственного долга  
финансирования социально-культурных мероприятий

3. Объем и структура государственных расходов в ВВП зависят от факторов:

\*уровня благосостояния населения  
повышения затрат на производство военной техники  
\*внешней и внутренней политики государства  
численности населения

4. Демократические государства тратят больше всего средств бюджета на финансирование:

:тип=2  
вооруженных сил  
политических мероприятий  
\*здравоохранения  
\*социального обеспечения

5. Статус казенных учреждений по сути совпадает с нынешним закрепленным в законодательстве статусом:

.:тип=1  
\*бюджетного учреждения  
автономного учреждения  
муниципального учреждения

6. Перераспределение общественных доходов между различными отраслями экономики и категориями граждан - это:

:тип=1

\*расходные полномочия государства по антикризисному регулированию  
бюджетное финансирование  
закупка товаров и услуг гражданского и военного характера  
реализация интересов собственников

7. Базовым правовым документом в части расходования бюджетных средств является:

:тип=1

Гражданский кодекс  
\*Бюджетный кодекс  
Бюджетная классификация  
Федеральный закон о бюджете

8. Расходы бюджета по их влиянию на процесс расширенного воспроизводства подразделяются на:

:тип=2

\*текущие  
\*капитальные  
фундаментальные  
производственные

9. Расходы, связанные с предоставлением бюджетных средств юридическим лицам на их содержание и покрытие бюджетных потребностей - это:

:тип=1

\*текущие расходы  
капитальные расходы  
общественные расходы  
функциональные расходы

10. Капитальные расходы бюджета - это часть расходов бюджета, обеспечивающая:  
инновационную деятельность

\*инновационную и инвестиционную деятельность  
оплату труда работников бюджетной сферы  
социальные выплаты, компенсации

#### **4.3. Оценочные средства промежуточной аттестации.**

##### **4.3.1. Формируемые компетенции**

Таблица 5

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                         | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-2            | Способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов | ПК-2..3                        | Способность применить типовые методики и действующую нормативно-правовую базу для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов в целях решения поставленных задач в области |

|  |  |  |                                       |
|--|--|--|---------------------------------------|
|  |  |  | финансового и инвестиционного анализа |
|--|--|--|---------------------------------------|

Таблица 6

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                                                                        | Показатель оценивания                                                                                                                                                                                         | Критерий оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-2.3<br>Способность применить типовые методики и действующую нормативно-правовую базу для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа | Знает и использует типовые методики и действующую нормативно-правовую базу, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов | Рассчитывает экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующего субъекта, с использованием алгоритма типовых методик и действующей нормативно-правовой базы, в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа |

#### 4.3.2 Типовые оценочные средства

##### Вопросы для подготовки к зачету

1. Роль бюджетного финансирования в процессе перераспределения национального дохода.
2. Основные задачи в области бюджетного финансирования.
3. Принципы бюджетного финансирования.
4. Характеристика способов финансирования бюджетных ассигнований.
5. Финансирование по системе «нетто-бюджет».
6. Порядок финансирования по системе «брутто-бюджет».
7. Основные формы бюджетного финансирования.
8. Сущность и порядок предоставления бюджетного кредита.
9. План ФХД и смета расходов как основной финансовый документ бюджетных учреждений.
10. Порядок расчета сумм расходов по плану ФХД бюджетного учреждения на планируемый год.
11. Состав сметы расходов бюджетных учреждений: перечень затрат, особенности построения.
12. Понятие, состав и назначение бюджетных норм.
13. Сокращение объема бюджетного финансирования затрат в сфере материального производства: причины, основные тенденции.
14. Система финансирования расходов в непроизводственной сфере.
15. Особенности финансирования расходов на социальные нужды.
16. Источники финансирования социального обеспечения и порядок расходования средств на мероприятия по социальной политике.
17. Роль государственных минимальных стандартов в системе социальной защиты.
18. Классификация государственных минимальных социальных стандартов.

19. Финансирование образовательных учреждений. Социальное значение расходов на образование.
  20. Планирование и финансирование расходов на высшие учебные заведения.
  21. Характеристика основных показателей при расчете затрат на средние специальные учебные заведения.
  22. Принципы расходования средств на общеобразовательные школы.
  23. Бюджетное финансирование негосударственных образовательных учреждений.
  24. Источники формирования финансовых ресурсов, направляемых в здравоохранение, пути их использования.
  25. Характеристика систем добровольного и обязательного медицинского страхования.
  26. Методы финансирования медицинских учреждений.
  27. Порядок составления сметы медицинского учреждения.
  28. Нормативная база медицинского страхования.
  29. Основные принципы нормативно-сметного метода финансового обеспечения учреждений культуры.
  30. Финансирование расходов бюджета на управление, национальную оборону, правоохранительную деятельность и обеспечение безопасности.
  31. Порядок финансирования научных учреждений.
  32. Финансирование жилищного хозяйства.
  33. Нецелевое и неэффективное использование бюджетных средств.
  34. Порядок составления плана ФХД.
  35. Инновационные методы финансирования бюджетных учреждений.
- Шкала оценивания.

**Типовые варианты тестовых заданий (для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ.)**

1. Счета казенных организаций, финансируемых из федерального бюджета, ведет:  
Министерство финансов РФ  
коммерческие банки  
Счетная палата  
\*Федеральное казначейство
2. Казенным организациям разрешено получать кредиты в банках:  
\*не разрешено  
только в Центральном банке РФ  
только в коммерческих банках  
как в Центральном банке, так и в коммерческих банках
3. Бюджетной организации нового типа разрешено размещать временно свободные средства на банковских депозитах:  
не разрешено  
разрешено в любых банках  
разрешено только в Банке России  
\*разрешено только в Сберегательном банке РФ
4. Состав доходов бюджетного учреждения нового типа определяется:  
Налоговым Кодексом  
федеральным Законом  
утвержденной сметой доходов и расходов  
\*планом финансово-хозяйственной деятельности (ПФХД)  
реально поступающими средствами

5. Финансовые ресурсы бюджетных организаций нового типа - это:

прибыль бюджетных организаций

полученные кредиты

\*денежные средства, находящиеся в оперативном управлении

фонды материальных и денежных ресурсов

6. Распорядители бюджетных назначений - это:

представительные органы государственной власти РФ

\*исполнительные органы государственной власти всех уровней

должностные лица, обладающие правом распоряжаться бюджетными ассигнованиями

должностные лица, имеющие счет в банке

7. Главным распорядителем бюджетных назначений может быть:

\*министр сельского хозяйства

финансовый ревизор

\*начальник районного отдела народного образования

руководитель районной центральной больницы

директор школы

8. Мерами, применяемыми к нарушителям –бюджетным организациям за нецелевое использование бюджетных средств, являются:

\*изъятие бюджетных средств

\*наложение штрафа

привлечение к уголовной ответственности

возмещение убытков

9. Правильная последовательность трех стадий процесса расходования средств бюджета при финансировании бюджетных учреждений:

стадия санкционирования расходов

стадия финансирования расходов

стадия кассовых расходов

10. Бюджетная смета казенной организации субъекта - это:

финансовый план предприятия

\*финансовый план, отражающий целевой отпуск средств на содержание организаций

финансовый план развития государственных предприятий

особый порядок финансирования организаций

11. Смета казенного учреждения включает:

\*все расходы, необходимые для нормального функционирования учреждения

все расходы учреждения за вычетом имеющихся доходов

основные виды расходов, определяющих главную деятельность учреждения

расходы на содержание обслуживающего персонала

12. Смета казенной организации отражает:

\*производственные показатели организации

персонал организации

\*фонд оплаты персонала организации

финансовые отношения с партнерами по экономической деятельности

13. Обязательными условиями применения сметы доходов и расходов казенной организации является:

- \*исполнение расходов по установленной смете доходов
- \*утверждение сметы учредителем или иным высшим руководящим органом управления
- \*соответствие видов расходов целям и величине доходов учреждения
- согласование сметы с налоговыми органами

14. Прямыми расходами образовательного учреждения являются:

- \*канцелярские расходы
- \*приобретение мягкого инвентаря и транспортные расходы
- ремонт крыши
- строительство нового учебного корпуса
- добровольное медицинское страхование персонала

15. Сопоставление видов смет:

|                                                                                                                                                                              |                                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| составляются министерствами, ведомствами, управлениями и отделами органов местного самоуправления на расходы, связанные с проведением централизованных мероприятий           | сметы на централизованные мероприятия |
| объединяют все индивидуальные сметы подведомственных министерствам, ведомствам, исполнительным органам на местах учреждений и смету расходов на централизованные мероприятия | сводные сметы                         |
| самостоятельные сметы доходов и расходов, относительно независимые от бюджетов центральных правительств                                                                      | автономные сметы                      |
| относятся к первичным <u>сметным документам</u> и составляются на отдельные виды строительно-монтажных и ремонтных работ, а также на стоимость оборудования.                 | локальные сметы                       |
| сметы, отражающие особенности отдельного учреждения                                                                                                                          | индивидуальные сметы                  |

**Типовое письменное контрольное задание (для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ.)**

1. Какой существует порядок организации работы по доведению через органы Федерального казначейства объемов бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств и объемов финансирования расходов федерального бюджета до главных распорядителей, распорядителей, получателей?

2. В чем заключается различие правового положения бюджетного учреждения и коммерческой организации?

3. Какие государственные специализированные контрольные органы осуществляют контроль за состоянием финансов бюджетных учреждений?

4. Приведите примеры зависимости расходов государства на социальную сферу и уровнем жизни.

5. Какие программные документы служат исходной базой государственного регулирования развития социальной сферы?

6. Приведите примеры финансирования социальной сферы в зависимости от экономических, социальных и политических задач, стоящих перед обществом на отдельных исторических этапах.

Таблица 7

|         |                 |
|---------|-----------------|
| Зачет с | Критерии оценки |
|---------|-----------------|

|                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| оценкой<br>(100<br>балльная<br>шкала) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2 (0-50)                              | Этап компетенции, предусмотренный рабочей программой дисциплины, не сформирован. Не использует типовые методики и действующую нормативно-правовую базу для расчета показателей, характеризующих деятельность хозяйствующего субъекта.                                                                                                                                                                                                                           |
| 3(51-64)                              | Этап компетенции, предусмотренный рабочей программой дисциплины, сформирован на минимальном уровне. Частично использует типовые методики и действующую нормативно-правовую базу для расчета показателей, характеризующих деятельность хозяйствующего субъекта. Делает попытку обосновать полученные результаты.                                                                                                                                                 |
| 4(64-84)                              | Этап компетенции, предусмотренный рабочей программой дисциплины, сформирован на достаточном уровне. Использует для расчета типовые методики и действующую нормативно-правовую базу, обосновывает результаты расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующего субъекта, в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа. Обосновывает полученные результаты расчетов. |
| 5 (85-100)                            | Этап компетенции, предусмотренный рабочей программой дисциплины, сформирован на высоком уровне. Использует для расчета типовые методики и действующую нормативно-правовую базу, обосновывает результаты расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующего субъекта, в целях решения поставленных задач в области финансового и инвестиционного анализа. Правильно интерпретирует полученные результаты.  |

#### 4.4. Методические материалы промежуточной аттестации.

Промежуточная аттестация по дисциплине «Финансы бюджетных организаций» проводится в форме зачета с оценкой.

Зачет по дисциплине служит для оценки работы студента в течение семестра и призван выявить уровень, прочность и систематичность полученных им теоретических и практических знаний, приобретения навыков самостоятельной работы, развития творческого мышления, умение синтезировать полученные знания и применять их в решении практических задач.

Задания к зачету позволяют оценить сформированную компетенцию по дисциплине.

Для студентов, обучающихся по очной форме зачет проводится в устной форме. По решению преподавателя зачет для обучающихся по заочной форме может быть проведен в письменной форме.

Студент обязан явиться на зачет в указанное в расписании время. Опоздание на зачет не допускается. В порядке исключения на зачет могут быть допущены лица, представившие оправдательные документы, связанные с причинами опоздания. При этом задание должно быть выполнено во время, отведенное на сдачу зачета всему потоку/группе.

Во время проведения зачета студентам запрещается иметь при себе и использовать средства связи. Использование материалов, а также попытка общения с другими студентами или иными лицами, в том числе с применением электронных средств связи, несанкционированные перемещения и т.п. являются основанием для удаления студента из аудитории и последующего проставления оценки «незачет».



Ответ на теоретический вопрос позволяет проверить качественное овладение содержанием курса и сложными интеллектуальными умениями: логично и последовательно излагать свои мысли, применять теоретические знания для обоснования и объяснения предложенных явлений и процессов, использовать знания в воображаемых жизненных ситуациях, прогнозировать последствия, формулировать гипотезы, делать выводы, выражать и обосновывать свою точку зрения, приводить аргументы в поддержку определенной точки зрения или в опровержении ее и др. Критерии оценивания, представленные в таблице 7 позволяют привязать полноту ответа и уровень продемонстрированных знаний и умений в системе "зачет - незачет" и сто-балльной шкале оценок.

Промежуточная аттестация может проводиться с использованием дистанционных образовательных технологий в форме итогового тестирования по дисциплине. Итоговые оценки по дисциплине выставляются преподавателем на основании результатов тестирования.

Итоговая оценка обучающихся по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ по дисциплине формируется по результатам выполнения ПКЗ и прохождения электронного тестирования. Выставленные по результатам выполнения указанных видов работ баллы (по 100-балльной шкале) переводятся в оценку на основании следующей формулы:  $\Sigma = \text{ПКЗ} \times 0,4 + \text{ТЕСТ} \times 0,6$

Проверка знаний осуществляется с помощью тестовых заданий. Тестирование проводится в СДО "Прометей" в соответствии с установленными требованиями. Итоговый тест формируется на аппаратном уровне с использованием банка тестовых заданий по дисциплине. Проверка результатов тестирования осуществляется автоматически.

## 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Для наилучшего усвоения материала студент посещает все лекционные и семинарские занятия, что будет способствовать постепенному накоплению знания, максимальному развитию умений и навыков. Кроме того студент выполняет все виды самостоятельной работы. При подготовке к семинарам студент готовит темы и вопросы, в том числе выносимые на самостоятельное изучение, при необходимости составляет конспект, тезисы доклада, выполняет расчетные домашние задания, пишет эссе.

Практические (семинарские) занятия позволяют более детально проработать наиболее важные темы курса. Целью практических (семинарских) занятий является контроль за степенью усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы и рассмотрение наиболее сложных и спорных вопросов в рамках темы занятия. Практические занятия предполагают активную работу обучающихся с целью формирования и развития профессиональных навыков студентов, навыков исследовательской работы и творческого подхода к решению поставленных задач.

Для наилучшего усвоения материала студент посещает все семинарские занятия, что будет способствовать постепенному накоплению знания, максимальному развитию умений и навыков.

### *Методические рекомендации по подготовке к опросам, тестированию*

Подготовка к опросам, коллоквиумам, тестированию предполагает изучение текстов лекций, а также рекомендованных литературных источников (основной и дополнительной литературы). Текущую проработку материалов лекций целесообразно осуществлять в течение 2 – 3-х дней после её проведения. С этой целью необходимо просмотреть записи и подчеркнуть заголовки и самые ценные положения разными цветами (применение разноцветных пометок делают важные положения более наглядными, и облегчают визуальное запоминание), внимательно изучить ключевые слова темы занятия. Отдельные темы курса предполагают дополнительную проработку материала, доработку лекций, составление конспектов.

*Методические указания по подготовке к устному докладу*

Доклад – это публичное, развёрнутое сообщение по определённом вопросу, основанное на привлечении различных материалов (учебника, научных статей, статистических данных и т.п.). Доклад может сопровождаться краткой презентацией (10-12 слайдов).

Доклад как вид самостоятельной работы, используется в учебных и внеаудиторных занятиях, способствует формированию навыков исследовательской работы, расширяет познавательные интересы, приучает критически мыслить. Обычно доклад студенту задается в ходе текущей учебной деятельности, чтобы он выступил с ним устно на одном из семинарских или практических занятий. На подготовку отводится достаточно много времени (неделя и более). При написании доклада по заданной теме составляют план, подбирают основные источники. В процессе работы с источниками систематизируют полученные сведения, делают выводы и обобщения.

Цель устного выступления на семинаре с докладом – это развитие умения логически верно и аргументировано строить устную речь. Длительность сообщения – 5-7 минут.

Доклад должен быть хорошо сконструирован и представлен аудитории ясно и в логичной последовательности. Компьютерные программы для презентаций (PowerPoint) – отличный способ сэкономить время.

По усмотрению преподавателя доклады могут быть представлены на семинарах, научно-практических конференциях, а также использоваться как зачетные работы по пройденным темам

*Методические рекомендации по освоению дисциплины для обучающихся заочной формы с применением ЭО, ДОТ.*

Обучающиеся участвуют в вебинаре по дисциплине (режим off-line). В случае, если студент не имеет возможность присутствовать на вебинаре в режиме off-line, он может просмотреть запись вебинара, размещенную в СДО "Прометей".

Студенты осуществляют самостоятельное изучение учебно-методических материалов, размещенных в библиотеке СДО "Прометей", внешних электронных библиотеках или доступных обучающемуся по месту жительства. В процессе изучения выделяют вопросы, вызывающие затруднения. Возникшие у обучающихся вопросы они могут задать преподавателю дисциплины на вебинаре в режиме off-line. Задать вопросы можно также через преподавателя-тьютора, закрепленного за потоком с целью оказания организационно-методической помощи обучающимся. В этом случае преподаватель может ответить на них либо с использованием форума СДО "Прометей", либо передать ответ через преподавателя-тьютора.

Участие в электронном семинаре и тестирование в режиме «самопроверка» позволяет студенту определить степень усвоения необходимого объема материала по дисциплине.

В ходе проверки результатов выполнения заданий текущего контроля успеваемости (электронного семинара) преподаватель обобщает и комментирует работу студента, что позволяет студенту скорректировать самостоятельное изучение дисциплины, обратить внимание на часто допускаемые ошибки и устранить пробелы в знаниях.

**6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

**6.1. Основная литература.**

1. Гурунян Т. В. Финансы бюджетных учреждений : учеб. пособие для студентов всех форм обучения по специальности 080504.65 - Финансы и кредит / Т. В. Гурунян ; Федер. агентство по образованию, Сиб. акад. гос. службы. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2010.

- 189 с. - То же [Электронный ресурс]. – Доступ из Б-ки электрон. изданий / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа: [http://www.sapanet.ru/UMM\\_1/2694/FinBuUchr.pdf](http://www.sapanet.ru/UMM_1/2694/FinBuUchr.pdf), требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016).
- 2. Финансы бюджетных организаций [Электронный ресурс]: учебник / под ред. Г. Б. Поляк. – Электрон. дан. - 2-е изд., перераб. и доп. - Москва : Юнити-Дана, 2011. - 464 с. - То же [Электронный ресурс]. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/52059>, требуется авторизация (дата обращения: 10.11.2016). - Загл. с экрана. – То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Унив. б-ки ONLINE. – Режим доступа: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=118173>, требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). – Загл. с экрана.

## 6.2. Дополнительная литература.

- 3. Гафурова, Г. Т. Финансы государственных (муниципальных) учреждений [Электронный ресурс]: учеб. пособие / Г. Т. Гафурова ; Институт экономики, управления и права. – Электрон. дан. - Казань : Познание, 2014. - 248 с. – Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=364167>, требуется авторизация (дата обращения: 20.08.16). - Загл. с экрана.
- 4. Митрохин, Р. С. Проблемы разделения полномочий при управлении финансами между федеральными и местными властями [Электронный ресурс] / Р. С. Митрохин. – Электрон. дан. - Москва : Лаборатория книги, 2011. - 84 с. – Доступ из Унив. б-ки ONLINE. – Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=141532>, требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). – Загл. с экрана.
- 5. Ракитина, И. С. Государственные и муниципальные финансы [Электронный ресурс] : учебник и практикум для академического бакалавриата / И. С. Ракитина, Н. Н. Березина. — Электрон. дан. - Москва : Юрайт, 2016. — 333 с. — (Серия : Бакалавр. Академический курс). — Доступ из ЭБС изд-ва «Юрайт». — Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/A1A13A09-5EF3-486E-8D09-8D06BAC5EAF3>, требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). — Загл. с экрана.
- 6. Симагина, О. В. Управление государственным и муниципальным развитием : учеб. пособие для дистанц. обучения и самостоят. работы студентов по специальности 080504.65 - Гос. и муницип. упр. / О. В. Симагина ; Федер. агентство по образованию, Сиб. акад. гос. службы. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2010. - 239 с. - То же [Электронный ресурс]. – Доступ из Б-ки электрон. изданий / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа: [http://siu.ranepa.ru/UMM\\_1/2549/UGiMR.pdf](http://siu.ranepa.ru/UMM_1/2549/UGiMR.pdf), требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). – Загл. с экрана.

## 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.

- 1. Финансы бюджетных учреждений : практикум. / сост. Т. В. Гурунян ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2011. - 94 с. – То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изданий / Сиб. Ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://siu.ranepa.ru>, требуется авторизация (дата обращения : 20.08.2016). – Загл. с экрана.

## 6.4. Нормативные правовые документы.

- 1. Бюджетный кодекс российской Федерации //Офиц. интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный.

2. Об автономных учреждениях: Федеральный закон Российской Федерации от 3 ноября 2006 г. № 174-ФЗ.// Официальный интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный.
3. Об образовании: Федеральный закон от 29.12.2012 N 273-ФЗ (ред. от 21.07.2014) // Официальный интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный.
4. О науке и научно-технической политике: Федеральный закон от 23 августа 1996 года № 127-ФЗ (с изменениями и дополнениями) // Официальный интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : <http://pravo.gov.ru/>, свободный.
5. Основы законодательства Российской Федерации об охране здоровья граждан: федеральный закон от 1993 г. № 5487-1 (с изменениями и дополнениями) // Официальный интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : <http://pravo.gov.ru/>, свободный.
6. О медицинском страховании граждан в Российской Федерации : федеральный закон от 28 июня 1991 года № 1499-1(с изменениями) // Официальный интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный.

#### 6.5 Интернет-ресурсы.

1. Министерство финансов Российской Федерации [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / М-во финансов РФ. - Электрон. дан. - М., 2007 – 2015. - Режим доступа: <http://www.minfin.ru>, свободный.
2. Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс] : [официальный сайт] / Федер. служба гос. статистики. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2015. – Режим доступа: <http://www.gks.ru>, свободный.

#### 6.6. Иные источники.

Иные источники не используются.

### 7. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

1. Единая электронная справочно-правовая система «Консультант Плюс»
2. Единая электронная справочно-правовая система «Гарант»
- СДО «Прометей»
- Офисный пакет Microsoft Office.
- Интернет браузеры (Opera, Google Chrome).
- Программы просмотра видео (Windows Media Player).

| Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы | Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа</i>          | Экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподаватель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная |
| <i>Класс деловых игр</i>                                                  | Ноутбуки, выход в Интернет ч/з Wi-Fi, аудиторная доска, аудиторные столы, стулья                                                                                                                              |
| <i>Учебные аудитории для прове-</i>                                       | Столлы аудиторные, стулья, трибуна, доска ауди-                                                                                                                                                               |

|                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>дения занятий семинарского типа</i>                                                                                                                                                     | торная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <i>Помещения для самостоятельной работы обучающихся. Компьютерные классы Библиотека (имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет)</i> | <p><b>Компьютерные классы:</b> компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, программа 1С, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные.</p> <p><b>Библиотека:</b> компьютеров с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья, Wi-Fi, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного оборудования, наглядные учебные пособия.</p> |
| <i>Видеостудия для вебинаров</i>                                                                                                                                                           | Компьютеры с выходом в Интернет, оснащенные веб-камерами и гарнитурами (наушники + микрофон), столы, стулья.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <i>Видеостудия для вебинаров</i>                                                                                                                                                           | Компьютеры с выходом в Интернет, оснащенные веб-камерами и гарнитурами (наушники + микрофон), столы, стулья, аудиторные столы.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <i>Кафедры</i>                                                                                                                                                                             | Компьютеры с выходом в Интернет, в т.ч. оснащенные веб-камерой, гарнитурой (наушники + микрофон), столы, стулья, кресла офисные, принтер, шкафы.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <i>Компьютерный класс для преподавателей</i>                                                                                                                                               | Компьютеры с выходом в Интернет и в локальную сеть, лазерный принтер, сканеры, столы аудиторные, стулья, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

- Пакет MS Office
- Microsoft Windows
- Сайт филиала
- СДО Прометей
- Корпоративные базы данных
- iSpring Free Cam8

Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС

Факультет экономики и финансов

Кафедра финансов и кредита

УТВЕРЖДЕНА

кафедрой финансов и кредита

Протокол от «29» августа 2018 г. № 7

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
ДИСЦИПЛИНЫ**

**ФИНАНСОВОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ И  
БЮДЖЕТИРОВАНИЕ**

Б1.В.ДВ.11.1

краткое наименование дисциплины – ФПиБ

по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): «Финансы и кредит»

квалификация: Бакалавр

формы обучения: очная, заочная

Год набора — 2019

Новосибирск, 2018

**Авторы – составители:**

кандидат экономических наук, доцент кафедры финансов и кредита Т.И. Мельникова  
старший преподаватель кафедры финансов и кредита Е.Л. Гуляева

Заведующий кафедрой финансов и кредита

кандидат экономических наук, доцент кафедры финансов и кредита Т.К. Гоманова



## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                               |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы .....                                 | 4  |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО.....                                                                                                                            | 6  |
| 3. Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                                                    | 7  |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине.....                                                  | 9  |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                         | 21 |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине..... | 25 |
| 6.1. Основная литература.....                                                                                                                                                 | 25 |
| 6.2. Дополнительная литература.....                                                                                                                                           | 25 |
| 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....                                                                                                              | 28 |
| 6.4. Нормативные правовые документы.....                                                                                                                                      | 28 |
| 6.5. Интернет-ресурсы.....                                                                                                                                                    | 28 |
| 6.6. Иные источники.....                                                                                                                                                      | 28 |
| 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....                                                | 28 |

# **1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы**

1.1 Дисциплина Б1.В.ДВ.11.1 Финансовое планирование и бюджетирование обеспечивает овладение следующими компетенциями:

для очной формы обучения

Таблица 1.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                   | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-1            | Способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчетов экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов | ПК-1.2                         | Способность к проведению расчетов экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, в частности необходимых при оценке платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика |
| ПК-8            | Способность использовать для решения аналитических и исследовательских задач современные технические средства и информационные технологии <sup>1</sup> .                                   | ПК-8.3                         | Способность выполнять аналитические и исследовательские задачи с использованием современных технических средств и информационных технологий                                                                                                     |

Для заочной формы обучения и заочной формы обучения с ЭО ДОТ

Таблица 1.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                   | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-1            | Способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчетов экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов | ПК-1.2                         | Способность к проведению расчетов экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, в частности необходимых при оценке платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика |
| ПК-8            | Способность использовать для решения аналитических и исследовательских задач                                                                                                               | ПК-8.2                         | Способность собрать и обработать исходные статистические данные,                                                                                                                                                                                |

<sup>1</sup> Приказ Минтруда РФ от 19 марта 2015 года № 167Н Об утверждении профессионального стандарта «Специалист по финансовому консультированию»

|  |                                                                 |  |                                                                                    |
|--|-----------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------|
|  | современные технические средства и информационные технологии 2. |  | полученные посредством современных технических средств и информационных технологий |
|--|-----------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------|

1.1. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:  
Для очной формы обучения

Таблица 2.1

| ОТФ/ТФ                                                                                                                          | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 08.015.А/02.6<br>оценка платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика                                         | ПК-1.2                         | на уровне знаний:<br>знания основных методов финансового анализа, категорий и концепций финансового управления; методов финансового планирования и бюджетирования, основ построения системы показателей бюджетирования                                                                                                                                                                              |
|                                                                                                                                 |                                | на уровне умений:<br>анализировать финансовые документы предприятий различных форм собственности, рассчитывать финансовые показатели; интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности;                                                                                                                                                                      |
|                                                                                                                                 |                                | на уровне навыков:<br>сбора и анализа информации, необходимой при оценке экономических показателей хозяйствующих субъектов.                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 08.008.А/01.6<br>мониторинг конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков | ПК-8.3                         | на уровне знаний:<br>основы построения системы показателей, характеризующих финансовое положение компании для финансового планирования и бюджетирования;<br>методы расчета и анализа показателей системы бюджетирования                                                                                                                                                                             |
|                                                                                                                                 |                                | на уровне умений:<br>проводить расчеты на основе типовых методик экономических и финансовых показателей; анализ и интерпретация финансовой, бухгалтерской и иной информации, формулировать и моделировать показатели финансовых планов и бюджетов; выявлять основные проблемы при финансовом планировании и бюджетировании посредством современных технических средств и информационных технологий. |
|                                                                                                                                 |                                | на уровне навыков:<br>использования технических средств и информационных технологий в решении аналитических и исследовательских задач в области финансового планирования и бюджетирования                                                                                                                                                                                                           |

Для заочной формы обучения и заочной формы обучения с ЭО ДОТ

Таблица 2.2

| ОТФ/ТФ | Код этапа | Результаты обучения |
|--------|-----------|---------------------|
|--------|-----------|---------------------|

<sup>2</sup> Приказ Минтруда РФ от 19 марта 2015 года № 167Н Об утверждении профессионального стандарта «Специалист по финансовому консультированию»

|                                                                                                                                                    | освоения<br>компетенции |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 08.015.A/02.6<br>оценка<br>платежеспособности<br>и<br>кредитоспособности<br>потенциального<br>заемщика                                             | ПК-1.2                  | на уровне знаний:<br>знания основных методов финансового анализа, категорий и концепций финансового управления; методов финансового планирования и бюджетирования, основ построения системы показателей бюджетирования                                                                                                     |
|                                                                                                                                                    |                         | на уровне умений:<br>анализировать финансовые документы предприятий различных форм собственности, рассчитывать финансовые показатели; интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности;                                                                                             |
|                                                                                                                                                    |                         | на уровне навыков:<br>сбора и анализа информации, необходимой при оценке экономических показателей хозяйствующих субъектов.                                                                                                                                                                                                |
| 08.008.A/01.6<br>мониторинг<br>конъюнктуры рынка<br>банковских услуг,<br>рынка ценных<br>бумаг, иностранной<br>валюты, товарно-<br>сырьевых рынков | ПК-8.2                  | на уровне знаний:<br>основы построения системы показателей, характеризующих финансовое положение компании для финансового планирования и бюджетирования;<br>методы расчета и анализа показателей системы бюджетирования                                                                                                    |
|                                                                                                                                                    |                         | на уровне умений:<br>собрать и обработать исходные статистические данные, полученные посредством современных технических средств и информационных технологий для проведения расчетов на основе типовых методик экономических и финансовых показателей; анализ и интерпретация финансовой, бухгалтерской и иной информации. |
|                                                                                                                                                    |                         | на уровне навыков:<br>использования технических средств и информационных технологии для сбора информации необходимой для решения аналитических и исследовательских задач в области финансового планирования и бюджетирования                                                                                               |

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 5 зачетных единиц.

По очной форме обучения количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 60, их них 30 лекционного типа, 30 практического (семинарского) типа, и 75 на самостоятельную работу обучающихся;

По заочной форме обучения количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 10, их них 6 лекционного типа, 8 практического (семинарского) типа, и 157 на самостоятельную работу обучающихся;

По заочной форме обучения с ДОТ количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 10, их них 6 лекционного типа, 8 практического (семинарского) типа, и 157 на самостоятельную работу обучающихся.

### Место дисциплины в ОП

Дисциплина Б1.В.ДВ.11.1 Финансовое планирование и бюджетирование изучается студентами очной формы обучения на 4 курсе в 7 семестре, студентами заочной формы – на 5

курсе.

Дисциплина изучается после изучения следующих дисциплин: Б1.В.ДВ.2.1 Финансы организации/ Б1.В.ДВ.2.2 Теоретические основы финансового менеджмента/ Б1.В.ДВ.2.3 Социальная политика в России в современных условиях, Б1.В.ОД.8. Финансовые рынки.

### 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1

| № п/п                    | Наименование тем, разделов                                    | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    |    |     |    | Форма текущего контроля успеваемости <sup>3</sup> , промежуточной аттестации |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|------------------------------------------------------------------------------|
|                          |                                                               | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                              |
|                          |                                                               |                        | л                                                                        | лр | пз | КСР |    |                                                                              |
| Очная форма обучения     |                                                               |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                              |
| Раздел 1                 | Основы финансового планирования и бюджетирования              | 63                     | 14                                                                       |    | 14 | 1   | 34 |                                                                              |
| Тема 1.1                 | Введение в финансовое планирование и бюджетирование           | 17                     | 4                                                                        |    | 3  |     | 10 | тест                                                                         |
| Тема 1.2.                | Финансовый план в системе бизнес-планирования                 | 20                     | 4                                                                        |    | 4  |     | 12 | эссе                                                                         |
| Тема 1.3.                | Финансовое планирование в контексте управления эффективностью | 26                     | 6                                                                        |    | 7  |     | 13 | тест                                                                         |
| Раздел 2                 | Система финансового планирования и контроля                   | 72                     | 16                                                                       |    | 16 | 1   | 39 |                                                                              |
| Тема 2.1                 | Системы бюджетов. Центры финансовой ответственности           | 23                     | 5                                                                        |    | 6  |     | 12 | тест                                                                         |
| Тема 2.2.                | Методы и модели финансового планирования                      | 24                     | 5                                                                        |    | 5  |     | 14 | учебная ситуация                                                             |
| Тема 2.3.                | Система финансового контроля                                  | 25                     | 6                                                                        |    | 5  |     | 14 | расчетное задание                                                            |
| Промежуточная аттестация |                                                               | 45                     |                                                                          |    |    | 45  |    | Экзамен                                                                      |
| Всего:                   |                                                               | 180                    | 30                                                                       |    | 30 | 45  | 75 | ак.ч.                                                                        |
| Всего:                   |                                                               | 5                      |                                                                          |    |    |     |    | з.е.                                                                         |
| Всего:                   |                                                               | 135                    |                                                                          |    |    |     |    | ас.ч.                                                                        |

Таблица 3.2

| № п/п    | Наименование тем, разделов                       | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    |    |     |    | Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации |
|----------|--------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|----------------------------------------------------------------|
|          |                                                  | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                |
|          |                                                  |                        | л                                                                        | лр | пз | КСР |    |                                                                |
|          | Заочная форма обучения                           |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                |
| Раздел 1 | Основы финансового планирования и бюджетирования | 80                     | 2                                                                        |    | 3  |     | 75 | Комплексное задание по вопросам раздела                        |
| Тема 1.1 | Введение в финансовое планирование и             | 27                     | 1                                                                        |    | 1  |     | 25 |                                                                |

<sup>3</sup> Формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), контрольная работа (КР), коллоквиум (К), эссе (Э), реферат (Р), диспут (Д) и др.

|                          |                                                               |            |          |  |          |          |            |                                         |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------|------------|----------|--|----------|----------|------------|-----------------------------------------|
|                          | бюджетирование                                                |            |          |  |          |          |            |                                         |
| Тема 1.2.                | Финансовый план в системе бизнес-планирования                 | 27         | 1        |  | 1        |          | 25         |                                         |
| Тема 1.3.                | Финансовое планирование в контексте управления эффективностью | 26         |          |  | 1        |          | 25         |                                         |
| <b>Раздел 2</b>          | <b>Система финансового планирования и контроля</b>            | <b>84</b>  | <b>4</b> |  | <b>5</b> |          | <b>75</b>  | Комплексное задание по вопросам раздела |
| Тема 2.1                 | Системы бюджетов. Центры финансовой ответственности           | 28         | 1        |  | 2        |          | 25         |                                         |
| Тема 2.2.                | Методы и модели финансового планирования                      | 28         | 1        |  | 2        |          | 25         |                                         |
| Тема 2.3.                | Система финансового контроля                                  | 28         | 2        |  | 1        |          | 25         |                                         |
| Промежуточная аттестация |                                                               | 9          |          |  |          | 9        |            |                                         |
| <b>Всего:</b>            |                                                               | <b>180</b> | <b>6</b> |  | <b>8</b> | <b>9</b> | <b>157</b> | ак.ч.                                   |
| <b>Всего:</b>            |                                                               | <b>5</b>   |          |  |          |          |            | з.е.                                    |
| <b>Всего:</b>            |                                                               | <b>135</b> |          |  |          |          |            | ас.ч.                                   |

Таблица 3.3

| № п/п                    | Наименование тем, разделов                                    | Объем дисциплины, час. |                                                                          |            |            |     |     | Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----|-----|----------------------------------------------------------------|
|                          |                                                               | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |            |            |     | СР  |                                                                |
|                          |                                                               |                        | л/эо, дот                                                                | лр/э, дотЗ | пз/э, дотЗ | КСР |     |                                                                |
|                          | Заочная форма обучения с ДОТ                                  |                        |                                                                          |            |            |     |     |                                                                |
| Раздел 1                 | Основы финансового планирования и бюджетирования              | 80                     | 2                                                                        |            | 3          |     | 75  |                                                                |
| Тема 1.1                 | Введение в финансовое планирование и бюджетирование           | 27                     | 1                                                                        |            | 1          |     | 25  | Электронный семинар 1                                          |
| Тема 1.2.                | Финансовый план в системе бизнес-планирования                 | 27                     | 1                                                                        |            | 1          |     | 25  |                                                                |
| Тема 1.3.                | Финансовое планирование в контексте управления эффективностью | 26                     |                                                                          |            | 1          |     | 25  |                                                                |
| Раздел 2                 | Система финансового планирования и контроля                   | 84                     | 4                                                                        |            | 5          |     | 75  |                                                                |
| Тема 2.1                 | Системы бюджетов. Центры финансовой ответственности           | 28                     | 1                                                                        |            | 2          |     | 25  | Электронный семинар 2                                          |
| Тема 2.2.                | Методы и модели финансового планирования                      | 28                     | 1                                                                        |            | 2          |     | 25  |                                                                |
| Тема 2.3.                | Система финансового контроля                                  | 28                     | 2                                                                        |            | 1          |     | 25  |                                                                |
| Промежуточная аттестация |                                                               | 9                      |                                                                          |            |            | 9   |     | Экзамен                                                        |
| Всего:                   |                                                               | 180                    | 6                                                                        |            | 8          | 9   | 157 | ак.ч.                                                          |
| Всего:                   |                                                               | 5                      |                                                                          |            |            |     |     | з.е.                                                           |
| Всего:                   |                                                               | 135                    |                                                                          |            |            |     |     | ас.ч.                                                          |

## Содержание дисциплины

Тема 1.1 Введение в финансовое планирование и бюджетирование

Теоретические предпосылки финансового планирования. Эволюция финансового планирования. Этапы процесса финансового планирования и контроля: контур управления. Содержание и основные понятия финансового планирования.

Тема 1.2 . Финансовый план в системе бизнес-планирования

Классификация внутрифирменных планов. Сущность и значение бизнес-планирования на предприятии. Цели и компоненты бизнес-плана. Финансовый план в структуре бизнес-плана. Взаимосвязь стратегического планирования, бизнес-планирования и бюджетирования.

Тема 1.3 Финансовое планирование в контексте управления эффективностью

Основы управления эффективностью. Планирование ключевых показателей. Интегрированное планирование ключевых показателей.

Тема 2.1 Системы бюджетов. Центры финансовой ответственности

Координаты финансового управления. Бюджет доходов и расходов. Бюджет движения денежных средств. Бюджет балансового отчета. Центры финансовой ответственности.

Тема 2.2 Методы и модели финансового планирования

Бюджетный цикл. Методы составления бюджета. Виды бюджетов: жесткий и гибкий. Разработка бюджета методом процента от продаж.

Тема 2.3 Система финансового контроля

Организация системы контроля исполнения бюджетов. Применимость нормативов и отклонений. Классификация отклонений. Введение контрольных лимитов.

### 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине

#### 4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости обучающихся и промежуточной аттестации.

4.1.1. В ходе реализации дисциплины Б1.В.ДВ.11.1 Финансовое планирование и бюджетирование используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

для очной формы обучения

Таблица 4.1

| Тема (раздел)   |                                                               | Методы текущего контроля успеваемости                         |
|-----------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| <b>раздел 1</b> | <b>Основы финансового планирования и бюджетирования</b>       |                                                               |
| Тема 1.1        | Введение в финансовое планирование и бюджетирование           | тестирование                                                  |
| Тема 1.2.       | Финансовый план в системе бизнес-планирования                 | эссе                                                          |
| Тема 1.3.       | Финансовое планирование в контексте управления эффективностью | тестирование                                                  |
| <b>раздел 2</b> | <b>Система финансового планирования и контроля</b>            |                                                               |
| Тема 2.1        | Системы бюджетов. Центры финансовой ответственности           | тестирование                                                  |
| Тема 2.2.       | Методы и модели финансового планирования                      | работа в группе по выполнению ситуационной задачи, обсуждение |
| Тема 2.3.       | Система финансового контроля                                  | решение расчетного задания                                    |

для заочной формы обучения

Таблица 4.2

| Тема (раздел)   |                                                               | Методы текущего контроля успеваемости            |
|-----------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <b>раздел 1</b> | <b>Основы финансового планирования и бюджетирования</b>       |                                                  |
| Тема 1.1        | Введение в финансовое планирование и бюджетирование           | решение комплексного задания по вопросам раздела |
| Тема 1.2        | Финансовый план в системе бизнес-планирования                 |                                                  |
| Тема 1.3        | Финансовое планирование в контексте управления эффективностью |                                                  |
| <b>раздел 2</b> | <b>Система финансового планирования и контроля</b>            |                                                  |
| Тема 2.1        | Системы бюджетов. Центры финансовой ответственности           | решение комплексного задания по вопросам раздела |
| Тема 2.2        | Методы и модели финансового планирования                      |                                                  |
| Тема 2.3        | Система финансового контроля                                  |                                                  |

В ходе реализации дисциплины по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- письменный ответ на задания электронного семинара;
- письменное собеседование с обучающимся в ходе проведения электронного семинара

Промежуточная аттестация проводится в форме экзамена.

Экзамен для студентов заочной формы обучения с применением ЭО ДОТ состоит из выполнения письменного контрольного задания и электронного тестирования с применением специального программного обеспечения.

#### 4.2. Материалы текущего контроля успеваемости.

##### Типовые темы для обсуждений

1. Теоретические предпосылки финансового планирования.
2. Роль философии менеджмента в развитии финансового планирования.
3. Новая концепция управления организаций 21-го века «Менеджмент-2.0».
4. Дискуссионные вопросы о несостоятельности базовых концепций финансовой науки.
5. Особенности финансового планирования на российских предприятиях в плановой экономике.
6. Применение системы сбалансированных показателей (ССП) Нортон и Каплана в финансовом планировании.
7. Влияние на содержание процесса планирования оказала система сбалансированных показателей (ССП) Нортон и Каплана.
8. Новые инструменты и критерии финансового планирования в концепции управления стоимостью компании (VBM).
9. Концепции управления производством применяемые в финансовом планировании?
10. Оценка потребности в непрерывном бизнес-планировании в условиях развитой рыночной экономики.
11. Применение методов бюджетирования в организациях разного размера.



## 12. Элементы контроля в системе бюджетирования.

### Типовые темы для написания эссе

1. Показатели характеризующие эффективность деятельности подразделений.
2. Виды и назначение информации содержащейся в проекте бюджета.
3. Преимущества нормативов и отклонений.

### Типовые варианты вопросов и заданий для письменного ответа электронного семинара 1 (для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ.)

1. Дайте определение финансовому планированию.
2. Назовите цели и задачи бюджетирования.
3. Какие этапы включает «контур управления» и какие циклы процесса планирования он включает?
4. Какие важные идеи для планирования отражены на схеме иерархии целей?
5. В чем состоят основные цели финансового планирования?
6. Какова связь между общей стратегией предприятия и финансовым планированием?
7. На что направлена финансовая политика организации?
8. Каковы основные принципы планирования?
9. В чем состоит значение планирования для организации?
10. Каковы основные компоненты и этапы финансового планирования?
11. Что означает термин «бюджетирование»?
12. Какие документы включает финансовый план?
13. Что такое финансовая модель организации?
14. В чем содержание традиционной модели финансового планирования? Каковы ее ограничения?
15. В чем состоят особенности современного этапа финансового планирования?

### Контент тестовых заданий (для заочной формы обучения, в том числе для заочной формы с ДОТ в режиме «самопроверка»)

1. Выберите все правильные ответы, определяющие назначение бюджета: (вопрос типа «многие из многих»)
  - а) \*в бюджете определены цели нашей работы;
  - б)\* в бюджете определена деятельность, которую необходимо осуществить для достижения поставленных целей;
  - в) в бюджете содержится план мероприятий достижения поставленных целей;
  - г) \*в бюджете указаны ресурсы, необходимые для достижения целей;
  - д) бюджет – это план расходования финансовых ресурсов;
  - е) \*бюджет связывает текущую деятельность с долгосрочными задачами организации.
2. Операционные бюджеты можно разделить на четыре группы: (вопрос типа «многие из многих»)
  - а) бюджеты инноваций
  - б)\* функциональные бюджеты;
  - в)\* инвестиционные бюджеты;
  - г)\* бюджеты текущих проектов;
  - д) \*финансовые бюджеты
  - е) бюджеты центров финансовой ответственности.
3. Выберите все правильные ответы, определяющие центры финансовой ответственности: (вопрос типа «многие из многих»)
  - а) \*центр дохода;
  - б)\* центр затрат;
  - в) центр денежных потоков;
  - г) \*центр прибыли;

д) центр развития.

4. Определите объекты контроля в системе бюджетирования (вопрос типа «один из многих»)

а) бюджеты структурных подразделений над которыми осуществляется контроль;

б)\* отдельные характеристики состояния бюджетов (соблюдение лимитов, сроков, нормативов);

в) структурные подразделения предприятия, осуществляющие контроль за соблюдением бюджетов.

### **Типовые расчетные задания**

1. Составьте бюджет организации на год, имея следующие данные: объем производства продукции 1000 единиц на 300 тыс. руб./мес.; объем продаж этой же продукции варьируется в диапазоне от 900 до 1100 единиц по цене 50 руб./шт.; средние остатки товарно-материальных запасов 30 тыс. руб./мес., средняя дебиторская задолженность 40 тыс. руб./мес., средняя кредиторская задолженность 70 тыс. руб./мес.

Алгоритм решения

Необходимо структурировать информацию в связанные бюджеты: производства, продаж, запасов. Учитывая информацию о дебиторской и кредиторской задолженности, составить годовой бюджет

2. Постройте два варианта плана финансирования компании. Уставный капитал 1200 тыс. руб., резервный капитал 200 тыс. руб., облигационный займ 400 тыс. руб., нераспределенная прибыль 800 тыс. руб. Необходимо привлечь 800 тыс. руб. на финансовом рынке. Определите доступные виды финансовых инструментов. Информацию о стоимости заимствования собрать самостоятельно в открытых источниках.

Алгоритм решения

Подготовить информацию о доступных на финансовом рынке вариантах заемного финансирования и стоимости заемных источников.

Составить пассив баланса Сделать предположения об ограничениях привлечения заемного финансирования с точки зрения стоимости заимствования и условий и сроков возврата.

Проанализировать подготовленную информацию, с учетом ограничений. Сделать выводы.

3. Составьте два бюджета организации на год и произведите анализ отклонений по предлагаемым сценариям. Объем производства продукции 1000 единиц на 300 тыс. руб./мес.; средние остатки товарно-материальных запасов 30 тыс. руб./мес., средняя дебиторская задолженность 40 тыс. руб./мес., средняя кредиторская задолженность 70 тыс. руб./мес. Объем продаж плановый 1000 ед. по цене 60 руб. Объем продаж фактический: А) в условиях негативной рыночной ситуации 900 ед. по 40 руб.; Б) в условиях активного стимулирования продаж 1100 ед. по цене 62 руб/шт. Плановые затраты на продвижение составляют 1 руб. на проданную единицу продукции. В варианте «А» – затраты на продвижение исключены. В варианте «Б» суммарные затраты на продвижение и стимулирование сбыта 2200 руб.

Алгоритм решения

Составить бюджет организации на год для варианта «А»

Составить бюджет организации на год для варианта «Б»

Сравнить полученные варианты возможных сценариев.

Сделать выводы по отклонениям.

### **Типовая ситуационная задача**

Имеется следующий прогноз по месяцам для небольшой фирмы, производящей

электронные компоненты.

Текущий доход от продаж составляет 780 тыс. в месяц с "бесконечным" ростом на 1% в месяц. Это средний показатель роста за последние шесть месяцев. Дебиторы фирмы оплачивают свои задолженности следующим образом: третья часть — в течение одного месяца, половина — в течение двух месяцев и остальные — в течение трех месяцев.

Валовая прибыль компании от ежемесячных продаж составила за последний год 25%, и компания старалась поддерживать постоянные запасы на очень низком уровне.

Поставщики компании требуют оплаты в течение одного месяца. Они настаивают на соблюдении этого условия из-за высокого спроса на компоненты для микроэлектроники.

Руководство компании рассматривает возможность предоставления скидки 1,5% со стоимости товаров по счету-фактуре, если платежи поступают в течение месяца, так как считает, что в результате 50% дебиторов будут платить в течение одного месяца, половина оставшихся — до конца второго и остальные — к концу третьего месяца.

Предположим, что все поступления и платежи происходят в последний день месяца и что издержки капитала для компании составляют 0,8% в месяц.

Алгоритм решения

1. Составьте прогноз бюджета наличности для суммы продаж за вычетом покупок и опишите влияние изменений в кредитной политике на бюджет.
2. Определите, имеет ли смысл изменять кредитную политику фирмы при указанных издержках капитала.
3. Рассмотрите проблемы поддержания ликвидности в условиях расширения торговли.

Полный перечень заданий находится в УМК-Д.

#### 4.3. Оценочные средства промежуточной аттестации.

##### 4.3.1. Формируемые компетенции для очной формы обучения

Таблица 5.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                   | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-1            | Способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчетов экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов | ПК-1.2                         | Способность к проведению расчетов экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, в частности необходимых при оценке платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика |
| ПК-8            | Способность использовать технические средства и информационные технологии для решения аналитических и исследовательских задач.                                                             | ПК-8.3                         | Способность выполнять аналитические и исследовательские задачи с использованием современных технических средств и информационных технологий                                                                                                     |

<sup>4</sup> Приказ Минтруда РФ от 19 марта 2015 года № 167Н Об утверждении профессионального стандарта «Специалист по финансовому консультированию»

Для заочной формы обучения и заочной формы обучения с ДОТ

Таблица 5.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                   | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-1            | Способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчетов экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов | ПК-1.2                         | Способность к проведению расчетов экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, в частности необходимых при оценке платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика |
| ПК-8            | Способность использовать для решения аналитических и исследовательских задач современные технические средства и информационные технологии 5.                                               | ПК-8.2                         | Способность собрать и обработать исходные статистические данные, полученные посредством современных технических средств и информационных технологий                                                                                             |

Для очной формы обучения

Таблица 6.1

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                               | Показатель оценивания                                                                                                                                                                                                                              | Критерий оценивания                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-1.2 Способность к проведению расчетов экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, в частности необходимых при оценке платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика. | Демонстрирует знание экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов; умение анализировать исходные данные, необходимые для расчетов экономических и социально-экономических показателей | Проводит расчеты экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, в т.ч. с целью оценки платежеспособности заемщика; сравнивает их с нормативами и высказывает суждения. |
| ПК-8.3 Способность выполнять аналитические и исследовательские                                                                                                                                                                                          | Использует современные технические средства и информационные                                                                                                                                                                                       | Анализирует полученные результаты в процессе обработки статистических данных,                                                                                                                                                      |

<sup>5</sup> Приказ Минтруда РФ от 19 марта 2015 года № 167Н Об утверждении профессионального стандарта «Специалист по финансовому консультированию»

|                                                                                     |                                                                |                                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| задачи с использованием современных технических средств и информационных технологий | технологии для решения аналитических и исследовательских задач | формулирует аналитические выводы, выявляет возможные направления решений аналитических и исследовательских задач |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Для заочной формы обучения и заочной формы обучения с ЭО ДОТ

Таблица 6.2

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                               | Показатель оценивания                                                                                                                                                                                                                              | Критерий оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-1.2 Способность к проведению расчетов экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, в частности необходимых при оценке платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика. | Демонстрирует знание экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов; умение анализировать исходные данные, необходимые для расчетов экономических и социально-экономических показателей | Проводит расчеты экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, в т.ч. с целью оценки платежеспособности заемщика; сравнивает их с нормативами и высказывает суждения.                                                                                      |
| ПК-8.2 Способность собрать и обработать исходные статистические данные, полученные посредством современных технических средств и информационных технологий                                                                                              | Применяет современные технические средства и информационные технологии для выбора и обработки исходных статистических данных                                                                                                                       | Собирает и обрабатывает исходные статистические данные для решения аналитических и исследовательских задач посредством современных технических средств и информационных технологий, в том числе с целью мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков |

#### 4.3.2 Типовые оценочные средства

##### Типовые вопросы для подготовки к экзамену

1. Каковы цели и функции финансового планирования?
2. Объясните взаимосвязь финансового планирования и бюджетирования
3. В чем состоит назначение бюджета для коммерческой организации?
4. Что необходимо учитывать при составлении бюджета?
5. Что означает управление бюджетом?
6. В чем преимущества бюджетирования для организации?
7. Опишите процесс составления бюджета методом «процента от продаж».
8. Опишите структуру годового бюджета.

9. Что такое бюджетный комитет и каковы его функции?
10. Приведите примеры контролируемых и неконтролируемых отклонений.
11. Что означает термин «отклонения по эффективности»?
12. Что такое финансовая структура организации?
13. Для чего выделяют центры ответственности, и каковы их функции?
14. Как вы считаете, можно ли считать ваш факультет центром затрат? Перечислите основные затраты, за которые несет ответственность этот центр затрат.
15. Каковы нефинансовые выгоды от внедрения бюджетирования в организацию?
16. Опишите взаимосвязи между стратегическим и тактическим планированием.
17. Что является компонентами финансового плана?
18. Какие методы применяют для прогнозирования спроса?
19. Какие цели преследует финансовый контроль?
20. Дайте характеристику структуры основного годового бюджета.
21. Какая информация необходима для составления бюджета доходов и расходов?
22. Опишите процесс составления бюджета денежных средств.
23. Каковы принципы и методы составления бюджета балансового отчета?
24. Дайте характеристику основных этапов составления бюджета.
25. Какова структура бизнес-плана?

#### **Типовая ситуационная задача**

Составьте отчет с показателями фактической и плановой прибыли за год, оканчивающийся 31 декабря 20XX г.

|                                   | Факт      | Гибкий бюджет |
|-----------------------------------|-----------|---------------|
| Продажи, единиц                   | 7 000,00  | 7 000,00      |
| Продажная цена за единицу, руб    | 24,0      | 24,0          |
| Использованное сырье, кг          | 36 810,00 | 35 000,00     |
| Затраты на 1 кг, руб              | 0,58      | 0,60          |
| Использованные рабочие часы       | 15 000    | 14 000        |
| Затраты на один час, руб          | 4,10      | 4,00          |
| Постоянные накладные расходы, руб | 88 500    | 85 400        |

В главном бюджете компании планировалась продажа 9000 единиц. Рассчитайте отклонения, связанные с невыполнением плана по объему продаж.

*Содержание верного решения.*

Выполнен расчет всех бюджетных показателей для планового объема производства 9000 единиц. Проведен сопоставительный анализ и анализ выявленных отклонений плановых показателей для объема производства 9000 единиц с фактическими для 7000 единиц и для гибкого бюджета на 7000 единиц.

#### **Контент тестовых заданий (для обучающихся по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ)**

Какие новые методы и инструменты финансового планирования применяют современные компании? (вопрос типа «многие из многих»)

- а) бухгалтерского и налогового учета
- б) \*снижения рисков, повышения доходности, адаптации к изменениям внешней среды
- с) стандартизации, специализации, иерархии, контроля и бюрократии

Какой метод управления позволяет режиме реального времени рассчитывать дату выполнения заказов клиентов?

- а) «точно во время»

- b) «теория ограничений»
- c) \* «синхронное планирование и оптимизация»

Какими особенностями характеризуется концепция долгосрочного финансового планирования в сочетании с бюджетированием? (вопрос типа «один из многих»)

- a) \* модели долгосрочного финансового планирования и устойчивого темпа роста компании, организация планирования «снизу-верх» и встречного
- b) рациональная модель краткосрочного финансового планирования, организация планирования «сверху-вниз»
- c) гибкость планирования, повышение роли прогнозов, непрерывное планирование и корректировка планов, уменьшение числа показателей, поддержка управленческих решений

При каком виде планирования планы предприятия корректируются, "подстраиваются" под ожидаемые внешние условия? (вопрос типа «один из многих»)

- a) плановое реагирование
- b) \* упреждающее планирование
- c) активное плановое воздействие

Как называется управленческий инструмент принятия проектно-инвестиционных решений в соответствии с потребностями рынка? (вопрос типа «один из многих»)

- a) бюджет
- b) \* бизнес-план
- c) Стратегия

Какой принцип бизнес планирования предусматривает скользящий характер планирования? (вопрос типа «один из многих»)

- a) гибкости
- b) \* непрерывности
- c) коммуникативности
- d) многовариантности
- e) корпоративной интеграции

Как называется структура факторов, влияющих на изменение рентабельности и оборачиваемости? (вопрос типа «один из многих»)

- a) пирамида целей
- b) \* пирамида финансовых показателей
- c) пирамида финансовых результатов

Чем измеряются целевые ключевые показатели результативности? (вопрос типа «один из многих»)

- a) \* показатели прибыли, рентабельности, стоимости
- b) показатели ликвидности, финансовой устойчивости, независимости, оборачиваемости
- c) показатели средневзвешенной стоимости капитала, дивидендных выплат, доходности к погашению

Что относится к преимуществам бюджетирования? (вопрос типа «один из многих»)

- a) возможность анализа финансовых коэффициентов
- b) \* возможность использования форм финансовой отчетности для контроля сопоставлением финансовых отчетов с бюджетами
- c) возможность использования форм финансовых планов для налоговой отчетности

Какие бюджеты включает в себя основной бюджет? (вопрос типа «один из многих»)

- а) \*бюджет доходов и расходов (БДР), бюджет движения денежных средств (БДДС) и бюджет баланса
- б) бюджет продаж, бюджет производства, функциональные бюджеты
- с) бюджеты инвестиционных проектов

Как называется процесс составления и управления бюджетом? (вопрос типа «один из многих»)

- а) планирование
- б) \*бюджетный цикл
- с) Прогнозирование

Какие компоненты бюджетирования вы знаете? (вопрос типа «один из многих»)

- а) \*объекты предприятия, совокупность планов и отчетов системы бюджетирования
- б) правила, сроки и регламенты
- с) виды деятельности, показатели деятельности и анализ

Какие объекты бюджетирования вы можете перечислить? (вопрос типа «один из многих»)

- а) объекты внешней среды, по которым ведется планирование, учет, анализ и контроль исполнения бюджетов
- б) регламенты, по которым ведется планирование, учет, анализ и контроль исполнения бюджетов
- с) \*объекты предприятия, по которым ведется планирование, учет, анализ и контроль исполнения бюджетов

Определите объекты контроля в системе бюджетирования вы знаете? (вопрос типа «один из многих»)

- а) \*бюджеты структурных подразделений над которыми осуществляется контроль
- б) отдельные характеристики состояния бюджетов (соблюдение лимитов, сроков, нормативов)
- с) структурные подразделения предприятия, осуществляющие контроль за соблюдением бюджетов

Определите предметы контроля в системе бюджетирования вы знаете? (вопрос типа «один из многих»)

- а) бюджеты структурных подразделений над которыми осуществляется контроль
- б) \*отдельные характеристики состояния бюджетов (соблюдение лимитов, сроков, нормативов)
- с) структурные подразделения предприятия, осуществляющие контроль за соблюдением бюджетов

### **Типовые задания для ПКЗ (для заочной формы с применением ЭО, ДОТ)**

1. В чем состоят основные цели финансового планирования?
2. Какова связь между общей стратегией предприятия и финансовым планированием?
3. На что направлена финансовая политика организации?



4. Каковы основные принципы планирования?
5. В чем состоит значение планирования для организации?
6. Каковы основные компоненты и этапы финансового планирования?
7. Что означает термин «бюджетирование»?
8. Какие документы включает финансовый план?
9. Что такое финансовая модель организации?
10. В чем содержание традиционной модели финансового планирования? Каковы ее ограничения?
11. В чем состоят особенности современного этапа финансового планирования?

Полный перечень заданий находится в УМК-Д.

### Шкала оценивания.

Таблица 6.

| Экзамен<br>(5-<br>балльная<br>шкала) | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2 (0-50)                             | Этапы компетенции, предусмотренные рабочей программой дисциплины, не сформированы. Не понимает как проводить расчеты основных экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов. Не умеет собрать исходные статистические данные для решения аналитических и исследовательских задач посредством современных технических средств и информационных технологий. Не называет показатели, не приводит алгоритм и решение.                                                                                                                                                                                                  |
| 3 (51-64)                            | Этапы компетенции, предусмотренные рабочей программой дисциплины, сформированы на минимальном уровне. Понимает как проводить расчеты основных экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов. Собирает исходные статистические данные для решения аналитических и исследовательских задач посредством современных технических средств и информационных технологий. Студент называет финансовые показатели (показатель), относящиеся к данному вопросу, воспроизводит основной алгоритм расчета. Делает попытку расчета или с погрешностями приводит расчет. Делает попытку обосновать выбор управленческих решений. |
| 4 (64-84)                            | Этапы компетенции, предусмотренные рабочей программой дисциплины, сформированы достаточно. Проводит расчеты основных экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов. Собирает и обрабатывает исходные статистические данные для решения аналитических и исследовательских задач посредством современных технических средств и информационных технологий. Сравнивает и оценивает эти показатели по альтернативным вариантам. При правильно приведенном алгоритме допустимы незначительные погрешности расчета. Обосновывает и осуществляет выбор управленческих решений, опираясь на результаты анализа.             |
| 5 (85-100)                           | Этапы компетенции, предусмотренные рабочей программой дисциплины, сформированы на высоком уровне. Проводит расчеты экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, в т.ч. с целью оценки платежеспособности заемщика; сравнивает их с нормативами и высказывает суждения. Собирает и обрабатывает исходные статистические данные для решения аналитических и исследовательских задач посредством современных технических средств и                                                                                                                                                                                  |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>информационных технологий, в том числе с целью мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков</p> <p>Сравнивает и оценивает эти показатели по альтернативным вариантам. Основываясь на расчетах, выбирает отклонения, которые можно отнести к влиянию маркетинговой деятельности. Обосновывает и осуществляет выбор управленческих решений, опираясь на результаты анализа.</p> |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

#### 4.4. Методические материалы промежуточной аттестации.

Промежуточная аттестация по дисциплине «Финансовое планирование и бюджетирование» проводится в форме устного (или письменного) экзамена.

Экзамен по дисциплине служит для оценки работы студента в течение семестра и призван выявить уровень, прочность и систематичность полученных им теоретических и практических знаний, приобретения навыков самостоятельной работы, развития творческого мышления, умение синтезировать полученные знания и применять их в решении практических задач. По итогам экзамена в ведомость выставляется оценка по шкале порядка: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Экзаменационные билеты включают задания, позволяющие оценить сформированную компетенцию по дисциплине. Экзаменационные билеты включают теоретический вопрос и ситуационную задачу.

Теоретические вопросы позволяют оценить знания и умения по двум разделам дисциплины: 1 Основы финансового планирования и бюджетирования. 2 Система финансового планирования и контроля.

Для студентов, обучающихся по очной форме экзамен проводится в устной форме. По решению преподавателя экзамен для обучающихся по заочной форме может быть проведен в письменной форме, в том числе в виде тестирования.

Студент обязан явиться на экзамен в указанное в расписании время. Опоздание на экзамен не допускается. В порядке исключения на экзамен могут быть допущены лица, предъявившие оправдательные документы, связанные с причинами опоздания. При этом задание должно быть выполнено во время, отведенное на сдачу экзамена всему потоку/группе.

Во время проведения экзамена студентам запрещается иметь при себе и использовать средства связи. Использование материалов, а также попытка общения с другими студентами или иными лицами, в том числе с применением электронных средств связи, несанкционированные перемещения и т.п. являются основанием для удаления студента из аудитории и последующего проставления оценки «неудовлетворительно».

Ответ на теоретический вопрос позволяет проверить качественное овладение содержанием курса и сложными интеллектуальными умениями: логично и последовательно излагать свои мысли, применять теоретические знания для обоснования и объяснения предложенных явлений и процессов, использовать знания в воображаемых жизненных ситуациях, прогнозировать последствия, формулировать гипотезы, делать выводы выражать и обосновывать свою точку зрения, приводить аргументы в поддержку определенной точки зрения или в опровержении ее и др. Критерии оценивания позволяют привязать полноту ответа и уровень продемонстрированных знаний и умений в четырех-балльной и сто-балльной шкале оценок.

Ситуационная задача необходима для оценки навыков по поиску информации, выбору инструментальных средств, демонстрации расчетных и аналитических способностей, способностей по интерпретации показателей, разработке решений.

Промежуточная аттестация в форме экзамена для заочной формы обучения с частичным применением ЭО, ДОТ проводится в виде электронного тестирования с использованием электронной информационно-образовательной среды и системы

дистанционного обучения "Прометей". Результат промежуточной аттестации выставляется в электронную зачетную книжку студента и оценивается неудовлетворительно, удовлетворительно, хорошо, отлично.

Результаты выполнения письменного контрольного задания фиксируются в баллах. Тестирование проводится в СДО "Прометей" в соответствии с установленными требованиями. Итоговый тест формируется автоматически из базы тестовых заданий по дисциплине. Проверка результатов тестирования осуществляется автоматически. Результат тестирования фиксируется в баллах (по 100-балльной шкале).

Итоговая оценка по дисциплине рассчитывается автоматически на основе формулы:

$$\Sigma = \text{ПКЗ} \times 0,4 + \text{ТЕСТ} \times 0,6$$

Выполнение письменного контрольного задания позволяет оценить умения и навыки по дисциплине и осуществляется в течение семестра.

Проверка знаний осуществляется с помощью тестовых заданий. Тестирование проводится в СДО "Прометей" в соответствии с установленными требованиями. Итоговый тест формируется на аппаратном уровне с использованием банка тестовых заданий по дисциплине. Проверка результатов тестирования осуществляется автоматически.

### **5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины**

Дисциплина «Финансовое планирование и бюджетирование» предназначена для того, чтобы дать теоретические представления о финансовом планировании как деятельности и как об учебной дисциплине; о теоретических предпосылках и основных концепциях финансового планирования о тенденциях в развитии технологий бюджетирования; о роли бизнес-планирования в управлении предприятием; о месте и роли финансового плана в системе бизнес-планирования; о финансовой структуре организации и центрах финансовой ответственности.

Кроме того, дисциплина «Финансовое планирование и бюджетирование» ориентирована на получение практических навыков, таких как умение читать, интерпретировать и анализировать финансовую отчетность коммерческих организаций; выявлять проблемы и ставить цели в процессе финансового планирования; формировать систему ключевых показателей и разрабатывать рекомендации по повышению эффективности организации; определять потребности в финансировании, проводить анализ источников финансирования и разрабатывать решения по финансированию; проводить оценку исполнения бюджетов и разрабатывать корректирующие действия.

Реализация компетентного подхода в рамках курса «Финансовое планирование и бюджетирование» предусматривает использование в учебном процессе лекционных занятий в традиционной форме, а также в форме диалога, дискуссий, разбора конкретных ситуаций и примеров из практики. В ходе лекционных занятий раскрываются основные вопросы в рамках рассматриваемой темы, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала, которые должны быть приняты студентами во внимание. Материалы лекций являются основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной работы. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций, лекций проблемного типа, лекций-дискуссий. При подготовке к лекции дискуссии преподаватель может рекомендовать обучающимся предварительное изучение материалов периодических изданий, а также подготовку примеров из практики.

Для наилучшего усвоения материала студент обязательно должен посещать все лекционные и семинарские занятия, что будет способствовать постепенному накоплению знания, максимальному развитию умений и навыков. Кроме того студент обязан выполнять все виды самостоятельной работы. При подготовке к семинарам студент готовит темы и вопросы, в том числе выносимые на самостоятельное изучение, при

необходимости составляет конспект, тезисы доклада, выполняет расчетные домашние задания, пишет эссе, используя для подготовки соответствующие темы из рекомендованного списка основной и дополнительной литературы.

Практические (семинарские) занятия позволяют более детально проработать наиболее важные темы курса. Целью практических (семинарских) занятий является контроль за степенью усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы и рассмотрение наиболее сложных и спорных вопросов в рамках темы занятия. Практические занятия предполагают активную работу обучающихся с целью формирования и развития профессиональных навыков студентов, навыков исследовательской работы и творческого подхода к решению поставленных задач.

Самостоятельная работа студентов включает следующие виды: подготовку к практическим (семинарским) занятиям в соответствии с вопросами, представленными в рабочей программе дисциплины, изучение нормативно-правовых актов, работа с информационными ресурсами (сайтами), изучение учебного материала, отнесенного к самостоятельному освоению, выполнение домашних заданий, выполнение расчетных заданий, используя для подготовки соответствующие темы из рекомендованного списка основной и дополнительной литературы.

При обучении на заочной форме большее количество часов отведено учебным планом на самостоятельное изучение материала.

Студент должен посетить установочные лекции, на которых излагается цель, задачи и содержание курса, выдается задание на контрольную работу, приводятся рекомендации и критерии оценивания. В ходе лекционных занятий раскрываются базовые вопросы в рамках каждого модуля дисциплины. Обозначаются ключевые аспекты тем, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала. Материалы лекций являются опорной основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной и контрольной работ, а также к промежуточной аттестации по дисциплине. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций и лекций-дискуссий.

### **Методические рекомендации по подготовке к опросам, тестированию, обсуждениям**

Подготовка к опросам, тестированию предполагает изучение текстов лекций, а также рекомендованных литературных источников (основной и дополнительной литературы). Текущую проработку материалов лекций целесообразно осуществлять в течение 2 – 3-х дней после её проведения. С этой целью необходимо просмотреть записи и подчеркнуть заголовки и самые ценные положения разными цветами (применение разноцветных пометок делают важные положения более наглядными, и облегчают визуальное запоминание), внимательно изучить ключевые слова темы занятия. Отдельные темы курса предполагают дополнительную проработку материала, доработку лекций, составление конспектов.

### **Методические рекомендации по подготовке докладов**

При подготовке докладов студентам рекомендуется пользоваться рекомендуемыми литературными источниками, а также информацией из Интернет-источников. Цель выполнения докладов выработка у студента опыта самостоятельного получения углубленных знаний по одной из проблем (тем) курса. Выполнение данного вида работы имеет большое значение: во-первых, она закрепляет и углубляет знания студентов по изучаемой учебной дисциплине; во-вторых, приобщает студентов к самостоятельной творческой работе с экономической литературой, приучает находить в ней основные дискуссионные и положения, относящиеся к рассматриваемой проблеме; подбирать, обрабатывать и анализировать конкретный материал и на его основе делать обоснованные выводы; в-третьих, студент учится последовательно и экономически грамотно излагать

свои мысли при анализе проблем, изложенных в научной литературе, связывать общие теоретические положения с конкретной действительностью; в-четвертых, студент приобретает опыт подготовки выступлений и докладов на семинарских занятиях, участия в дискуссиях и научных практических конференциях. При подготовке доклада студент также готовит список вопросов по выбранной теме. Подготовленные вопросы могут быть использованы с целью экспресс-опроса студентов, слушающих доклад или как вариант проверки подготовки студента к занятию. Опрос может происходить как в устной, так и в письменной форме. Студент имеет право пользоваться подготовленным текстом доклада, но не читать его полностью. Рекомендовано использование мультимедиа-презентации при изложении материала.

### **Подготовка к решению ситуационных заданий**

Суть метода ситуационных заданий заключается в его направленности на развитие компетентности в принятии решений в условиях, максимально приближенных к реальности. Главная особенность метода в том, что участники во время работы над конкретной учебной ситуацией находятся не в пассивной роли получателя информации, а оказываются в центре процесса решения проблемы. Кейс-метод играет важную роль в активизации процесса обучения студентов, сближении с реальной практикой, повышении эффективности профессиональной подготовки, развитии навыков командной работы и лидерских качеств менеджеров.

Этапы работы:

- подготовка и организация работы (подготовка аудитории, формирование команд, распределение ролей в командах);
- введение (вводная дискуссия - «разогрев» группы, чтение, изучение кейса группой. ответы на вопросы);
- анализ кейса в группах, определение проблемы, идентификация обладателя проблемы, идентификация релевантных факторов;
- обсуждение альтернативных решений членами группы;
- оценка и отбор вариантов решений;
- презентация решений команд;
- рефлексия результатов работы команд и обратная связь.

Профессиональные навыки, формируемые в процессе работы над учебной ситуацией: выявление, определение и решение проблем; работа с информацией – осмысление контекст и значения деталей ситуации; анализ и синтез информации; работа с предположениями и заключениями; развитие альтернативного мышления; оценка альтернатив; принятие решений; навыки межличностной и групповой коммуникации; понимание проблем реализации принятых решений; соотнесение теории с учебной ситуацией и с реальной практикой; представление результатов работы.

Личностные лидерские качества, важные для руководителя, в том числе, финансового, развиваются и воспитываются в образовательной среде и в процессе групповой работы над кейсами, разработкой проектов, публичной защите групповых решений.

### **Методические рекомендации по написанию эссе**

В целях раскрытия и развития творческих способностей, совершенствования организации научно-исследовательской работы студентов, дальнейшего развития учебного процесса студенты пишут эссе. Цель эссе состоит в развитии навыков самостоятельного творческого мышления и письменного изложения собственных умозаключений. Эссе должно содержать чёткое изложение сути поставленной проблемы, включать самостоятельно проведенный анализ этой проблемы с использованием

концепций и аналитического инструментария дисциплины, выводы, обобщающие авторскую позицию по поставленной проблеме (рекомендуемый объем эссе – 10 тысяч знаков).

Конспекты статей, параграфов и глав или полного текста брошюр, книг оцениваются с учетом труда, вложенного в их подготовку. Они не подменяются планами работ или полностью переписанным текстом: студент должен научиться отбирать основное. Конспект пишется в тетради с обозначением фамилии владельца. Обязательно указывается автор книги (статьи), место и год издания, а на полях помечаются страницы, где расположен конспектируемый текст. Качество конспекта повышается, когда студент сопровождает его своими комментариями, схемами или таблицами.

### **Методические рекомендации по подготовке ПКЗ**

Для выполнения ПКЗ по курсу «ФПиБ» необходимо выбрать два любых вопроса из предложенного списка. Выбор вопросов осуществляется студентом самостоятельно исходя из практического опыта, научного и исследовательского интереса, имеющейся информации. Ответить нужно на все выбранные вопросы.

Выполнение ПКЗ требует самостоятельного изложения рассматриваемого вопроса, переписывание разделов учебников, копирование Интернет-страниц не допускается. От обычного конспектирования учебной и научной литературы ПКЗ отличается тем, что в нем излагаются (сопоставляются, оцениваются) различные точки зрения на анализируемую проблему и при этом студент определяет свое отношение к рассматриваемым научным позициям, взглядам или определениям, принадлежащим различным авторам. Любые заимствования из литературных источников или нормативных правовых актов (цитаты, мнения авторов, статистические сведения, ссылки на нормы действующего законодательства) должны быть оформлены ссылками (оформлять подстрочной сноской).

Объем выполненного задания должен составлять 8-12 страниц текста формата А4. Текст должен быть набран в текстовом редакторе Microsoft Word. Для набора используется стандартный шрифт Time New Roman, размер шрифта 14, межстрочный интервал 1,5, без интервалов до и после абзаца.

В конце текста выполненного задания обязательно должен быть представлен библиографический список. Обратите внимание, литература должна быть актуальной и современной (издана за последние 5-7 лет).

### **Методические рекомендации по освоению дисциплины для обучающихся заочной формы с применением ЭО ДОТ.**

Для студентов заочной формы обучения с применением ЭО ДОТ разработаны «Методические рекомендации по освоению дисциплины « Б1.В.ДВ.11.1 Финансовое планирование и бюджетирование » студентами заочной формы обучения с применением ЭО ДОТ», которые размещены на сайте Сибирского института управления – филиала РАНХиГС <http://siu.ranepa.ru/sveden/education/> .

Обучающиеся участвуют в вебинаре по дисциплине (режим off-line). В случае, если студент не имеет возможность присутствовать на вебинаре в режиме off-line, он может просмотреть запись вебинара, размещенную в СДО "Прометей".

Студенты осуществляют самостоятельное изучение учебно-методических материалов, размещенных в библиотеке СДО "Прометей", внешних электронных библиотеках или доступных обучающемуся по месту жительства. В процессе изучения выделяют вопросы, вызывающие затруднения. Возникшие у обучающихся вопросы они могут задать преподавателю дисциплины на вебинаре в режиме off-line. Задать вопросы можно также через преподавателя-тьютора, закрепленного за потоком с целью оказания организационно-методической помощи обучающимся. В этом случае преподаватель

может ответить на них либо с использованием форума СДО "Прометей", либо передать ответ через преподавателя-тьютора.

Участие в электронном семинаре и тестирование в режиме «самопроверка» позволяет студенту определить степень усвоения необходимого объема материала по дисциплине.

В ходе проверки результатов выполнения заданий текущего контроля успеваемости (электронного семинара) преподаватель обобщает и комментирует работу студента, что позволяет студенту скорректировать самостоятельное изучение дисциплины, обратить внимание на часто допускаемые ошибки и устранить пробелы в знаниях.

## **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

### **6.1. Основная литература.**

1. Виткалова, А. П. Бюджетирование и контроль затрат в организации [Электронный ресурс] : учеб. пособие / А. П. Виткалова, Д. П. Миллер. — Электрон. дан. — Москва : Дашков и К, Ай Пи Эр Медиа, 2011. — 125 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/902>, требуется авторизация (дата обращения : 19.08.2016). - Загл. с экрана.
2. Виткалова, А. П. Внутрифирменное бюджетирование [Электронный ресурс] : учеб. пособие для бакалавров / А. П. Виткалова. — Электрон. дан. — Москва : Дашков и К, Ай Пи Эр Медиа, 2016. — 128 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/57118.html>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). — Загл. с экрана.
3. Мельникова, Т. И. Финансовый менеджмент : учеб. пособие для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.01 - Экономика / Т. И. Мельникова, Н. А. Толкачева ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2015. - 205 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. - филиал РАНХиГС. - Режим доступа : <http://siu.ranepa.ru/> , требуется авторизация (дата обращения : 19.08.2016). - Загл. с экрана.
4. Стёпочкина, Е. А. Финансовое планирование и бюджетирование [Электронный ресурс] : учеб. пособие для слушателей программ профессиональной подготовки управленческих кадров / Е. А. Стёпочкина. — Электрон. дан. — Саратов : Вузов. образование, 2015. — 78 с. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/29361>, требуется авторизация (дата обращения : 08.11.2016). - Загл. с экрана. — То же [Электронный ресурс]. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=226140>, требуется авторизация (дата обращения : 08.11.2016). - Загл. с экрана.
5. Финансовое планирование и бюджетирование [Электронный ресурс] : курс лекций (авт. ред.) / сост. Т. И. Мельникова, Е. Л. Гуляева ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. — Электрон. дан. - Новосибирск, Изд-во СибАГС, 2015. - 272 с. — Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. — филиал РАНХиГС. — Режим доступа : <http://www.saranet.ru>, требуется авторизация . (дата обращения : 19.08.2016) - Загл. с экрана.

### **6.2. Дополнительная литература.**

- 1 Гоманова, Т. К. Основы финансового менеджмента : учеб. пособие для студентов всех форм обучения / Т. К. Гоманова, Н. А. Толкачева ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2013. - 187 с. — То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон.изданий / Сиб.

- ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://www.sapanet.ru>, требуется авторизация (дата обращения : 02.03.2016). – Загл. с экрана.
- 2 Григорьев, А. В. Бюджетирование в коммерческой организации [Электронный ресурс] : учеб. пособие / А. В. Григорьев, С. Л. Улина, И. Г. Кузьмина. – Красноярск : Сиб. федер. ун-т, 2012. – 136 с. – Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». – Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=229058>, требуется авторизация (дата обращения : 19.08.2016). – Загл. с экрана.
  - 3 Григорьева, Е. А. Финансовое планирование [Электронный ресурс] : практикум / Е. А. Григорьева, М. П. Болодурина, М. Д. Новикова. — Электрон. дан. — Оренбург : Оренбург. гос. ун-т, ЭБС АСВ, 2013. — 106 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/30093>, требуется авторизация (дата обращения : 19.08.2016). – Загл. с экрана.
  - 4 Данилин, В. И. Финансовое и операционное планирование в корпорации: методы и модели : учеб. для студентов ВПО, обучающихся по экон. направлениям и специальностям, для студентов бакалавриата, углубленно изучающих микроэкономику, студентов магистратуры, аспирантов, преподавателей экон. фак. вузов / В. И. Данилин ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ. – Москва : Дело, 2014. – 615 с. – То же [Электронный ресурс]. – Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». – Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=444229>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). – Загл. с экрана. – То же [Электронный ресурс]. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». – Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/51128.html>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). — Загл. с экрана. — То же [Электронный ресурс]. — Доступ из ЭБС изд-ва «Лань». — Режим доступа : <http://e.lanbook.com/book/74829>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). — Загл. с экрана.
  - 5 Коваленко, Л. П. Роль бюджетирования в управленческом процессе [Электронный ресурс] / Л. П. Коваленко. – Электрон. дан. – Москва : Лаб. книги, 2011. – 103 с. – Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». – Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=142365>, требуется авторизация (дата обращения : 08.11.2016). – Загл. с экрана.
  - 6 Когденко, В. Г. Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика: практикум [Электронный ресурс] : учеб. пособие / В. Г. Когденко, М. В. Мельник. – Электрон. дан. – Москва : Юнити-Дана, 2015. – 160 с. – Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». – Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=115188>, требуется авторизация (дата обращения : 19.08.2016). – Загл. с экрана.
  - 7 Красова, О. С. Бюджетирование и контроль затрат на предприятии [Электронный ресурс] : учеб. пособие / О. С. Красова. — Электрон. дан. — Саратов : Ай Пи Эр Медиа, 2009. — 155 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/802.html>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). — Загл. с экрана.
  - 8 Мельникова Т. И. Управление бюджетированием в организации : учеб. пособие / Т. И. Мельникова, Е. В. Гуляева, О. В. Агеева ; Рос. акад. гос. службы при Президенте РФ, Сиб. акад. гос. службы. – Новосибирск, 2006. – 232 с.
  - 9 Молокова, Е. И. Бюджетирование в системе управления финансами организации [Электронный ресурс] : монография / Е. И. Молокова, А. В. Толмачев. — Электрон. дан. — Саратов : Вузов. образование, 2013. — 160 с. – Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/11393>, требуется авторизация (дата обращения : 08.08.2016). – Загл. с экрана.
  - 10 Молокова, Е. И. Планирование деятельности предприятия [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Е. И. Молокова, Н. П. Коваленко. — Электрон. дан. — Саратов : Вузов. образование, 2013. — 196 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим



- доступа : <http://www.iprbookshop.ru/11394>, требуется авторизация (дата обращения : 08.08.2016). - Загл. с экрана.
- 11 Половинкин, И. В. Бюджетирование на предприятии. Часть 1 [Электронный ресурс] : учеб. пособие / И. В. Половинкин. — Электрон. дан. — Новосибирск : Новосибирский государственный технический университет, 2013. — 94 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/44903.html>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). — Загл. с экрана.
  - 12 Савкина, Р. В. Планирование на предприятии [Электронный ресурс] : учебник / Р. В. Савкина. - 2-е изд., перераб. – Электрон. дан. - Москва : Дашков и К°, 2015. - 320 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=421098>, требуется авторизация (дата обращения : 10.08.2016). - Загл. с экрана.
  - 13 Савчук, В. П. Управление прибылью и бюджетирование [Электронный ресурс] / В. П. Савчук. — Электрон. дан. — Москва : Лаборатория знаний, 2015. — 435 с. — Доступ из ЭБС изд-ва «Лань». — Режим доступа : <http://e.lanbook.com/book/84133>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). — Загл. с экрана.
  - 14 Теплова, Т. В. Эффективный финансовый директор [Электронный ресурс] : учеб. пособие для бакалавриата и магистратуры / Т. В. Теплова. — 2-е изд., перераб. и доп. — Электрон. дан. — Москва : Издательство Юрайт, 2016. — 507 с. - Доступ из ЭБС издательства «Юрайт». - Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/4990C918-CD28-445D-B42D-8359FBCC15FB>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). - Загл. с экрана.
  - 15 Толкачева, Н. А. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс] : курс лекций / Н. А. Толкачева. — Электрон. дан. — Москва : Директ-Медиа, 2014. - 144 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=235181>, требуется авторизация (дата обращения : 19.08.2016). — Загл. с экрана.
  - 16 Федорцова, Р. П. Практика внутрифирменного бюджетирования [Электронный ресурс] : учеб.-практ. пособие / Р. П. Федорцова. — Электрон. дан. — Саратов : Вузов. образование, 2015. — 94 с. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/26246>, требуется авторизация (дата обращения : 08.08.2016). - Загл. с экрана.
  - 17 Финансовый менеджмент. Проблемы и решения : учеб. для магистров : учеб. по направлению "Менеджмент" / под ред. А. З. Бобылевой. - Москва : Юрайт, 2012. - 901 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из ЭБС издательства «Юрайт». - Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/0F320B37-6131-4863-B89F-F5A707650320>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). - Загл. с экрана.
  - 18 Финансовое планирование и бюджетирование [Электронный ресурс] : курс лекций (авт. ред.) / сост. Т. И. Мельникова, Е. Л. Гуляева ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. — Электрон. дан. - Новосибирск, Изд-во СибАГС, 2015. - 272 с. – Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://www.saranet.ru>, требуется авторизация . (дата обращения : 19.08.2016) - Загл. с экрана.
  - 19 Хруцкий, В. Е. Внутрифирменное бюджетирование. Семь практических шагов [Электронный ресурс] : учеб. пособие для бакалавриата и магистратуры / В. Е. Хруцкий, Р. В. Хруцкий. — 2-е изд., испр. и доп. — Электрон. дан. — Москва : Издательство Юрайт, 2016. — 172 с. - Доступ из ЭБС издательства «Юрайт». - Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/8BE6B76F-E55F-480F-A171->

- AD3CFF641135, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). - Загл. с экрана.
- 20 Хруцкий, В. Е. Внутрифирменное бюджетирование. Теория и практика [Электронный ресурс] : учебник для бакалавриата и магистратуры / В. Е. Хруцкий, В. В. Гамаюнов. — 3-е изд., испр. и доп. — Электрон. дан. — Москва : Издательство Юрайт, 2016. — 456 с. - Доступ из ЭБС издательства «Юрайт». - Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/6FF99D9E-A1DC-44F0-9E43-4189202ECA7A>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). - Загл. с экрана.
  - 21 Шарипов, Т. Ф. Планирование на предприятии [Электронный ресурс] : учебник / Т. Ф. Шарипов ; Оренбург. гос. ун-т. — Электрон. дан. - Оренбург : ОГУ, 2013. - 266 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=270265>, требуется авторизация (дата обращения : 10.08.2016). - Загл. с экрана.

#### 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.

- 1 Толкачева, Н. А. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Н. А. Толкачева, Т. И. Мельникова. – Электрон. дан. - Москва ; Берлин : Директ-Медиа, 2014. - 228 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=272224>, требуется авторизация (дата обращения : 19.08.2016). – Загл. с экрана.

#### 6.4. Нормативные правовые документы.

- 1.Гражданский кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : закон Рос. Федерации от от 30.11.1994 N 51// Офици. интернет-портал правовой информации. – Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный (дата обращения 21.04.2014).
- 2.Налоговый кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : закон Рос. Федерации от 31.07.1998 N 146// Офици. интернет-портал правовой информации. – Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный.

#### 6.5. Интернет-ресурсы.

- 1.Министерство финансов Российской Федерации [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / М-во финансов РФ. - Электрон. дан. - М., 2007 – 2015. - Режим доступа: <http://www.minfin.ru>, свободный.
- 2.Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс] : [офици. сайт] / Федер. служба гос. статистики. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2015. – Режим доступа: <http://www.gks.ru>, свободный.
- 3.Федеральная служба по финансовому мониторингу [Электронный ресурс] : [офици. сайт] / Федер. служба по финансовому мониторингу. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2015. - Режим доступа: <http://www.fedsfm.ru>, свободный.

#### 6.6. Иные источники

Не предусмотрены

### **7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы**

Для изучения учебной дисциплины «Финансовое планирование и бюджетирование» необходимо наличие аудиторий, оснащенных мультимедийным

оборудованием и компьютерных классов с выходом в Интернет, доступ к правовой системе «Консультант Плюс».

Работа выполняется с использованием текстового редактора MS WORD, MS EXCEL – для таблиц, диаграмм, финансовых и математических функций и т.д., MS PowerPoint – для подготовки слайдов и презентаций.

| Наименование специальных* помещений и помещений для самостоятельной работы                                                                                                                         | Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа</i>                                                                                                                                   | Экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподавитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <i>Класс деловых игр)</i>                                                                                                                                                                          | Ноутбуки, выход в Интернет ч/з Wi-Fi, аудиторная доска, аудиторные столы, стулья                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа</i>                                                                                                                                  | Стол� аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <i>Помещения для самостоятельной работы обучающихся.<br/>Компьютерные классы<br/>Библиотека (имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет)</i> | <b>Компьютерные классы:</b> компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, программа 1С, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные.<br><b>Библиотека:</b> 16 компьютеров с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья, Wi-Fi, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного оборудования, наглядные учебные пособия. |
| <i>Видеостудия для вебинаров</i>                                                                                                                                                                   | Компьютеры с выходом в Интернет, оснащенные веб-камерами и гарнитурами (наушники + микрофон), столы, стулья.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <i>Видеостудия для вебинаров (</i>                                                                                                                                                                 | Компьютеры с выходом в Интернет, оснащенные веб-камерами и гарнитурами (наушники + микрофон), столы, стулья, аудиторные столы.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <i>Кафедры</i>                                                                                                                                                                                     | Компьютеры с выходом в Интернет, в т.ч. оснащенные веб-камерой, гарнитурой (наушники + микрофон), столы, стулья, кресла офисные, принтер, шкафы.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <i>Компьютерный класс для преподавателей</i>                                                                                                                                                       | Компьютеры с выходом в Интернет и в локальную сеть, лазерный принтер, сканеры, столы аудиторные, стулья, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

Программное обеспечение заочной форме обучения с применением ЭО ДОТ

- пакет MS Office;
- Microsoft Windows;
- сайт филиала;
- СДО Прометей;

- корпоративные базы данных;
- iSpring Free Cam8.

Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС

Факультет экономики и финансов

Кафедра финансов и кредита

УТВЕРЖДЕНА

кафедрой финансов и кредита

Протокол от «29» августа 2018 г. № 7

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
ДИСЦИПЛИНЫ**

**УПРАВЛЕНИЕ БЮДЖЕТИРОВАНИЕМ**

Б.1.В.ДВ.11.2

краткое наименование дисциплины – не устанавливается

по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): «Финансы и кредит»

квалификация: Бакалавр

формы обучения: очная, заочная

Год набора — 2019

Новосибирск, 2018

**Авторы – составители:**

кандидат экономических наук, доцент кафедры финансов и кредита Т.И. Мельникова  
старший преподаватель кафедры финансов и кредита Е.Л. Гуляева

Заведующий кафедрой финансов и кредита

кандидат экономических наук, доцент Т.К. Гоманова

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                               |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы .....                                 | 4  |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО.....                                                                                                                            | 6  |
| 3. Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                                                    | 7  |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине .....                                                 | 9  |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                         | 20 |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине..... | 25 |
| 6.1. Основная литература.....                                                                                                                                                 | 25 |
| 6.2. Дополнительная литература.....                                                                                                                                           | 25 |
| 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....                                                                                                              | 27 |
| 6.4. Нормативные правовые документы.....                                                                                                                                      | 27 |
| 6.5. Интернет-ресурсы.....                                                                                                                                                    | 27 |
| 6.4. Иные источники.....                                                                                                                                                      | 28 |
| 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....                                                | 28 |

# **1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы**

1.1. Дисциплина Б1.В.ДВ.11.2 Управление бюджетированием обеспечивает овладение следующими компетенциями:  
Для очной формы обучения

Таблица 1.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                   | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-1            | Способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчетов экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов | ПК-1.2                         | Способность к проведению расчетов экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, в частности необходимых при оценке платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика |
| ПК-8            | Способность использовать для решения аналитических и исследовательских задач современные технические средства и информационные технологии <sup>1</sup> .                                   | ПК-8.3                         | Способность выполнять аналитические и исследовательские задачи с использованием современных технических средств и информационных технологий                                                                                                     |

Для заочной формы обучения и заочной формы обучения с ДОТ

Таблица 1.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                   | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-1            | Способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчетов экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов | ПК-1.2                         | Способность к проведению расчетов экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, в частности необходимых при оценке платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика |
| ПК-8            | Способность использовать для решения аналитических и                                                                                                                                       | ПК-8.2                         | Способность собрать и обработать исходные                                                                                                                                                                                                       |

<sup>1</sup> Приказ Минтруда РФ от 19 марта 2015 года № 167Н Об утверждении профессионального стандарта «Специалист по финансовому консультированию»



|  |                                                                                               |  |                                                                                                                       |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | исследовательских задач<br>современные технические средства<br>и информационные технологии 2. |  | статистические данные,<br>полученные посредством<br>современных технических<br>средств и информационных<br>технологий |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:  
Для очной формы обучения

Таблица 2.1

| ОТФ/ТФ                                                                                                                                             | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 08.015.А/02.6<br>оценка<br>платежеспособности<br>и<br>кредитоспособности<br>потенциального<br>заемщика                                             | ПК-1.2                         | на уровне знаний:<br>знания основных методов финансового анализа, категорий и концепций финансового управления; методов финансового планирования и бюджетирования, основ построения системы показателей бюджетирования                                                                                                                                                                              |
|                                                                                                                                                    |                                | на уровне умений:<br>анализировать финансовые документы предприятий различных форм собственности, рассчитывать финансовые показатели; интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности;                                                                                                                                                                      |
|                                                                                                                                                    |                                | на уровне навыков:<br>сбора и анализа информации, необходимой при оценке экономических показателей хозяйствующих субъектов.                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 08.008.А/01.6<br>мониторинг<br>конъюнктуры рынка<br>банковских услуг,<br>рынка ценных<br>бумаг, иностранной<br>валюты, товарно-<br>сырьевых рынков | ПК-8.3                         | на уровне знаний:<br>основы построения системы показателей, характеризующих финансовое положение компании для финансового планирования и бюджетирования;<br>методы расчета и анализа показателей системы бюджетирования                                                                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                    |                                | на уровне умений:<br>проводить расчеты на основе типовых методик экономических и финансовых показателей; анализ и интерпретация финансовой, бухгалтерской и иной информации, формулировать и моделировать показатели финансовых планов и бюджетов; выявлять основные проблемы при финансовом планировании и бюджетировании посредством современных технических средств и информационных технологий. |
|                                                                                                                                                    |                                | на уровне навыков:<br>использования технических средств и информационных технологий в решении аналитических и исследовательских задач в области финансового планирования и бюджетирования                                                                                                                                                                                                           |

Для заочной формы обучения и заочной формы обучения с ЭО ДОТ

<sup>2</sup> Приказ Минтруда РФ от 19 марта 2015 года № 167Н Об утверждении профессионального стандарта «Специалист по финансовому консультированию»

Таблица 2.2

| ОТФ/ТФ                                                                                                                          | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                 | ПК-1.2                         | на уровне знаний:<br>знания основных методов финансового анализа, категорий и концепций финансового управления; методов финансового планирования и бюджетирования, основ построения системы показателей бюджетирования                                                                                                     |
|                                                                                                                                 |                                | на уровне умений:<br>анализировать финансовые документы предприятий различных форм собственности, рассчитывать финансовые показатели; интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности;                                                                                             |
|                                                                                                                                 |                                | на уровне навыков:<br>сбора и анализа информации, необходимой при оценке экономических показателей хозяйствующих субъектов.                                                                                                                                                                                                |
| 08.008.А/01.6<br>мониторинг конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков | ПК-8.2                         | на уровне знаний:<br>основы построения системы показателей, характеризующих финансовое положение компании для финансового планирования и бюджетирования;<br>методы расчета и анализа показателей системы бюджетирования                                                                                                    |
|                                                                                                                                 |                                | на уровне умений:<br>собрать и обработать исходные статистические данные, полученные посредством современных технических средств и информационных технологий для проведения расчетов на основе типовых методик экономических и финансовых показателей; анализ и интерпретация финансовой, бухгалтерской и иной информации. |
|                                                                                                                                 |                                | на уровне навыков:<br>использования технических средств и информационных технологии для сбора информации необходимой для решения аналитических и исследовательских задач в области финансового планирования и бюджетирования                                                                                               |

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 5 зачетных единиц.

По очной форме обучения количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 60, их них 30 лекционного типа, 30 практического (семинарского) типа, и 75 на самостоятельную работу обучающихся;

По заочной форме обучения количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 10, их них 6 лекционного типа, 8 практического (семинарского) типа, и 157 на самостоятельную работу обучающихся;

По заочной форме обучения с ДОТ количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 10, их них 6 лекционного типа, 8 практического (семинарского) типа, и 157 на самостоятельную работу обучающихся.

### Место дисциплины в ОП

- Б1.В.ДВ.11.2 Управление бюджетированием

- Дисциплина изучается студентами очной формы обучения на 4 курсе в 7 семестре, студентами заочной формы – на 5 курсе.
- Дисциплина изучается после изучения следующих дисциплин: Б1.В.ДВ.2.1 Финансы организации/ Б1.В.ДВ.2.2 Теоретические основы финансового менеджмента/ Б1.В.ДВ.2.3 Социальная политика в России в современных условиях, Б1.В.ОД.8. Финансовые рынки.

### 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1

| № п/п                    | Наименование тем, разделов                              | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    |    |     |    | Форма текущего контроля успеваемости <sup>3</sup> , промежуточной аттестации |
|--------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|------------------------------------------------------------------------------|
|                          |                                                         | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                              |
|                          |                                                         |                        | л                                                                        | лр | пз | КСР |    |                                                                              |
| Очная форма обучения     |                                                         |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                              |
| Раздел 1                 | Основы управления бюджетированием                       | 63                     | 14                                                                       |    | 14 | 1   | 34 |                                                                              |
| Тема 1.1                 | Понятие бюджета                                         | 17                     | 4                                                                        |    | 3  |     | 10 | тест                                                                         |
| Тема 1.2.                | Место бюджетирования в системе финансового управления   | 20                     | 4                                                                        |    | 4  |     | 12 | эссе                                                                         |
| Тема 1.3.                | Управление бюджетным процессом                          | 26                     | 6                                                                        |    | 7  |     | 13 | тест                                                                         |
| Раздел 2                 | Система управления финансовым планированием и контролем | 72                     | 16                                                                       |    | 16 | 1   | 39 |                                                                              |
| Тема 2.1                 | Финансовые цели и критерии измерения деятельности       | 23                     | 5                                                                        |    | 6  |     | 12 | тест                                                                         |
| Тема 2.2.                | Составление общего годового бюджета                     | 24                     | 5                                                                        |    | 5  |     | 14 | учебная ситуация                                                             |
| Тема 2.3.                | Контроль исполнения бюджета и управление по отклонениям | 25                     | 6                                                                        |    | 5  |     | 14 | расчетное задание                                                            |
| Промежуточная аттестация |                                                         | 45                     |                                                                          |    |    | 45  |    | Экзамен                                                                      |
| Всего:                   |                                                         | 180                    | 30                                                                       |    | 30 | 45  | 75 | ак.ч.                                                                        |
| Всего:                   |                                                         | 5                      |                                                                          |    |    |     |    | з.е.                                                                         |
| Всего:                   |                                                         | 135                    |                                                                          |    |    |     |    | ас.ч.                                                                        |

Таблица 3.2

| № п/п    | Наименование тем, разделов        | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    |    |     |    | Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации |
|----------|-----------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|----------------------------------------------------------------|
|          |                                   | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                |
|          |                                   |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                |
|          |                                   |                        | л                                                                        | лр | пз | КСР |    |                                                                |
|          |                                   | Заочная форма обучения |                                                                          |    |    |     |    |                                                                |
| Раздел 1 | Основы управления бюджетированием | 80                     | 2                                                                        |    | 3  |     | 75 |                                                                |
| Тема 1.1 | Понятие бюджета                   | 27                     | 1                                                                        |    | 1  |     | 25 |                                                                |

<sup>3</sup> Формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), контрольная работа (КР), коллоквиум (К), эссе (Э), реферат (Р), диспут (Д) и др.

|                          |                                                                |            |          |  |          |          |            |                                         |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------|------------|----------|--|----------|----------|------------|-----------------------------------------|
| Тема 1.2.                | Место бюджетирования в системе финансового управления          | 27         | 1        |  | 1        |          | 25         | Комплексное задание по вопросам раздела |
| Тема 1.3.                | Управление бюджетным процессом                                 | 26         |          |  | 1        |          | 25         |                                         |
| <b>Раздел 2</b>          | <b>Система управления финансовым планированием и контролем</b> | <b>84</b>  | <b>4</b> |  | <b>5</b> |          | <b>75</b>  |                                         |
| Тема 2.1                 | Финансовые цели и критерии измерения деятельности              | 28         | 1        |  | 2        |          | 25         | Комплексное задание по вопросам раздела |
| Тема 2.2.                | Составление общего годового бюджета                            | 28         | 1        |  | 2        |          | 25         |                                         |
| Тема 2.3.                | Контроль исполнения бюджета и управление по отклонениям        | 28         | 2        |  | 1        |          | 25         |                                         |
| Промежуточная аттестация |                                                                | 9          |          |  |          | 9        |            | Экзамен                                 |
| <b>Всего:</b>            |                                                                | <b>180</b> | <b>6</b> |  | <b>8</b> | <b>9</b> | <b>157</b> | ак.ч.                                   |
| <b>Всего:</b>            |                                                                | <b>5</b>   |          |  |          |          |            | з.е.                                    |
| <b>Всего:</b>            |                                                                | <b>135</b> |          |  |          |          |            | ас.ч.                                   |

Таблица 3.3

| № п/п                    | Наименование тем, разделов                              | Объем дисциплины, час. |                                                                          |               |               |     |     | Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации |
|--------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----|-----|----------------------------------------------------------------|
|                          |                                                         | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |               |               |     | СР  |                                                                |
|                          |                                                         |                        | л/э,<br>дот                                                              | лр/э,<br>дотЗ | пз/э,<br>дотЗ | КСР |     |                                                                |
|                          | Заочная форма обучения с ДОТ                            |                        |                                                                          |               |               |     |     |                                                                |
| Раздел 1                 | Основы управления бюджетированием                       | 80                     | 2                                                                        |               | 3             |     | 75  | Электронный семинар 1                                          |
| Тема 1.1                 | Понятие бюджета                                         | 27                     | 1                                                                        |               | 1             |     | 25  |                                                                |
| Тема 1.2.                | Место бюджетирования в системе финансового управления   | 27                     | 1                                                                        |               | 1             |     | 25  |                                                                |
| Тема 1.3.                | Управление бюджетным процессом                          | 26                     |                                                                          |               | 1             |     | 25  |                                                                |
| Раздел 2                 | Система управления финансовым планированием и контролем | 84                     | 4                                                                        |               | 5             |     | 75  | Электронный семинар 2                                          |
| Тема 2.1                 | Финансовые цели и критерии измерения деятельности       | 28                     | 1                                                                        |               | 2             |     | 25  |                                                                |
| Тема 2.2.                | Составление общего годового бюджета                     | 28                     | 1                                                                        |               | 2             |     | 25  |                                                                |
| Тема 2.3.                | Контроль исполнения бюджета и управление по отклонениям | 28                     | 2                                                                        |               | 1             |     | 25  |                                                                |
| Промежуточная аттестация |                                                         | 9                      |                                                                          |               |               | 9   |     | Экзамен                                                        |
| Всего:                   |                                                         | 180                    | 6                                                                        |               | 8             | 9   | 157 | ак.ч.                                                          |
| Всего:                   |                                                         | 5                      |                                                                          |               |               |     |     | з.е.                                                           |
| Всего:                   |                                                         | 135                    |                                                                          |               |               |     |     | ас.ч.                                                          |

### Содержание дисциплины

#### Тема 1.1 Понятие бюджета

Назначение и сущность бюджета. Функции бюджета. Цели и задачи бюджетирования..

Тема 1.2 . Место бюджетирования в системе финансового планирования  
Деятельность менеджеров. Распределение ответственности. Центры финансовой ответственности.

Тема 1.3 Управление бюджетным процессом.

Бюджетный цикл. Методы составления бюджета. Жесткий и гибкий бюджеты.

Тема 2.1 Финансовые цели и критерии измерения деятельности.

Взаимосвязь финансовых целей со стратегией предприятия. Выбор финансовых критериев измерения результатов деятельности. Координаты финансового управления..

Тема 2.2 Составление общего годового бюджета

Бюджет доходов и расходов. Бюджет движения денежных средств. Бюджет баланса. Составление общего бюджета методом процента от продаж.

Тема 2.3 Контроль исполнения бюджета и управления по отклонениям

Организация системы контроля за исполнением бюджетов. Применимость нормативов и отклонений. Классификация отклонений. Введение контрольных лимитов.

#### **4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине**

##### **4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации.**

4.1.1. В ходе реализации дисциплины Управление бюджетированием используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

Для очной формы обучения

Таблица 4.1

| Тема (раздел)   |                                                                | Методы текущего контроля успеваемости                         |
|-----------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| <b>раздел 1</b> | <b>Основы управления бюджетированием</b>                       |                                                               |
| Тема 1.1        | Понятие бюджета                                                | тестирование                                                  |
| Тема 1.2.       | Место бюджетирования в системе финансового управления          | эссе                                                          |
| Тема 1.3.       | Управление бюджетным процессом                                 | тестирование                                                  |
| <b>раздел 2</b> | <b>Система управления финансовым планированием и контролем</b> |                                                               |
| Тема 2.1        | Финансовые цели и критерии измерения деятельности              | тестирование                                                  |
| Тема 2.2.       | Составление общего годового бюджета                            | работа в группе по выполнению ситуационной задачи, обсуждение |
| Тема 2.3.       | Контроль исполнения бюджета и управление по отклонениям        | решение расчетного задания                                    |

Для заочной формы обучения

Таблица 4.2

| Тема (раздел)   |                                          | Методы текущего контроля успеваемости                           |
|-----------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <b>раздел 1</b> | <b>Основы управления бюджетированием</b> |                                                                 |
| Тема 1.1        | Понятие бюджета                          | решение комплексного задания по вопросам раздела (тест, задачи) |
| Тема            | Место бюджетирования в системе           |                                                                 |

|                 |                                                                |                                                                 |
|-----------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 1.2.            | финансового управления                                         |                                                                 |
| Тема 1.3.       | Управление бюджетным процессом                                 |                                                                 |
| <b>раздел 2</b> | <b>Система управления финансовым планированием и контролем</b> |                                                                 |
| Тема 2.1        | Финансовые цели и критерии измерения деятельности              | решение комплексного задания по вопросам раздела (тест, задачи) |
| Тема 2.2.       | Составление общего годового бюджета                            |                                                                 |
| Тема 2.3.       | Контроль исполнения бюджета и управление по отклонениям        |                                                                 |

В ходе реализации дисциплины по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- письменный ответ на задания электронного семинара;
- письменное собеседование с обучающимся в ходе проведения электронного семинара

**4.1.2. При проведении промежуточной аттестации по дисциплине проводится в форме экзамена.**

Экзамен для студентов заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ состоит из выполнения письменного контрольного задания и электронного тестирования с применением специального программного обеспечения.

## **4.2. Материалы текущего контроля успеваемости.**

### **Типовые темы для обсуждений**

1. Теоретические предпосылки финансового планирования.
2. Роль философии менеджмента в развитии финансового планирования.
3. Новая концепция управления организаций 21-го века «Менеджмент-2.0.».
4. Применение системы сбалансированных показателей (ССП) Нортон и Каплана в финансовом планировании.
5. Влияние на содержание процесса планирования оказала система сбалансированных показателей (ССП) Нортон и Каплана.
6. Новые инструменты и критерии финансового планирования в концепции управления стоимостью компании (VBM).
7. Концепции управления производством применяемые в финансовом планировании?
8. Оценка потребности в непрерывном бизнес-планировании в условиях развитой рыночной экономики.
9. Применение методов бюджетирования в организациях разного размера.
10. Дискуссионные вопросы о несостоятельности базовых концепций финансовой науки.
11. Особенности финансового планирования на российских предприятиях в плановой экономике.
12. Элементы контроля в системе бюджетирования.

### **Типовые темы для написания эссе**

1. Показатели, характеризующие эффективность деятельности подразделений.
2. Виды и назначение информации содержащейся в проекте бюджета.
3. Преимущества нормативов и отклонений.

### **Типовые темы для написания докладов**

1. Формирование политики планирования и бюджетирования компании.
2. Обоснование и реализация политики планирования денежных потоков компании.
3. Подходы к формированию центров финансового управления.

### **Типовые варианты вопросов и заданий для письменного ответа электронного семинара 1 (для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ.)**

1. Дайте определение финансовому планированию.
2. Назовите цели и задачи бюджетирования.
3. Какие этапы включает «контур управления» и какие циклы процесса планирования он включает?
4. Каковы основные принципы планирования?
5. В чем состоит значение планирования для организации?
6. Каковы основные компоненты и этапы финансового планирования?
7. Что означает термин «бюджетирование»?
8. Какие документы включает финансовый план?
9. Что такое финансовая модель организации?
10. В чем содержание традиционной модели финансового планирования? Каковы ее ограничения?
11. Какие важные идеи для планирования отражены на схеме иерархии целей?
12. В чем состоят основные цели финансового планирования?
13. Какова связь между общей стратегией предприятия и финансовым планированием?
14. На что направлена финансовая политика организации?
15. В чем состоят особенности современного этапа финансового планирования?

### **Контент тестовых заданий (для заочной формы обучения, в том числе для заочной формы с ДОТ в режиме «самопроверка»)**

Выберите все правильные ответы, определяющие назначение бюджета: (вопрос типа «многие из многих»)

- а) \*в бюджете определены цели нашей работы;
- б)\* в бюджете определена деятельность, которую необходимо осуществить для достижения поставленных целей;
- в) в бюджете содержится план мероприятий достижения поставленных целей;
- г) \*в бюджете указаны ресурсы, необходимые для достижения целей;
- д) бюджет – это план расходования финансовых ресурсов;
- е) \*бюджет связывает текущую деятельность с долгосрочными задачами организации.

Операционные бюджеты можно разделить на четыре группы: (вопрос типа «многие из многих»)

- а) бюджеты инноваций
- б)\* функциональные бюджеты;
- в)\* инвестиционные бюджеты;
- г)\* бюджеты текущих проектов;
- д) \*финансовые бюджеты
- е) бюджеты центров финансовой ответственности.

Выберите все правильные ответы, определяющие центры финансовой ответственности: (вопрос типа «многие из многих»)

- а) \*центр дохода;
- б)\* центр затрат;
- в) центр денежных потоков;
- г) \*центр прибыли;

д) центр развития.

Определите объекты контроля в системе бюджетирования (вопрос типа «один из многих»)

а) бюджеты структурных подразделений над которыми осуществляется контроль;

б)\* отдельные характеристики состояния бюджетов (соблюдение лимитов, сроков, нормативов);

в) структурные подразделения предприятия, осуществляющие контроль за соблюдением бюджетов.

### **Типовые расчетные задания**

1. Составьте бюджет организации на год, имея следующие данные: объем производства продукции 1000 единиц на 300 тыс. руб./мес.; объем продаж этой же продукции варьируется в диапазоне от 900 до 1100 единиц по цене 50 руб./шт.; средние остатки товарно-материальных запасов 30 тыс. руб./мес., средняя дебиторская задолженность 40 тыс. руб./мес., средняя кредиторская задолженность 70 тыс. руб./мес.

Алгоритм решения

Необходимо структурировать информацию в связанные бюджеты: производства, продаж, запасов. Учитывая информацию о дебиторской и кредиторской задолженности, составить годовой бюджет

2. Постройте два варианта плана финансирования компании. Уставный капитал 1200 тыс. руб., резервный капитал 200 тыс. руб., облигационный займ 400 тыс. руб., нераспределенная прибыль 800 тыс. руб. Необходимо привлечь 800 тыс. руб. на финансовом рынке. Определите доступные виды финансовых инструментов. Информацию о стоимости заимствования собрать самостоятельно в открытых источниках.

Алгоритм решения

Подготовить информацию о доступных на финансовом рынке вариантах заемного финансирования и стоимости заемных источников.

Составить пассив баланса Сделать предположения об ограничениях привлечения заемного финансирования с точки зрения стоимости заимствования и условий и сроков возврата.

Проанализировать подготовленную информацию, с учетом ограничений. Сделать выводы.

3. Составьте два бюджета организации на год и произведите анализ отклонений по предлагаемым сценариям. Объем производства продукции 1000 единиц на 300 тыс. руб./мес.; средние остатки товарно-материальных запасов 30 тыс. руб./мес., средняя дебиторская задолженность 40 тыс. руб./мес., средняя кредиторская задолженность 70 тыс. руб./мес. Объем продаж плановый 1000 ед. по цене 60 руб. Объем продаж фактический: А) в условиях негативной рыночной ситуации 900 ед. по 40 руб.; Б) в условиях активного стимулирования продаж 1100 ед. по цене 62 руб./шт. Плановые затраты на продвижение составляют 1 руб. на проданную единицу продукции. В варианте «А» – затраты на продвижение исключены. В варианте «Б» суммарные затраты на продвижение и стимулирование сбыта 2200 руб.

Алгоритм решения

Составить бюджет организации на год для варианта «А»

Составить бюджет организации на год для варианта «Б»

Сравнить полученные варианты возможных сценариев.

Сделать выводы по отклонениям.

### **Типовая ситуационная задача**

Имеется следующий прогноз по месяцам для небольшой фирмы, производящей



электронные компоненты.

Текущий доход от продаж составляет 780 тыс. в месяц с "бесконечным" ростом на 1% в месяц. Это средний показатель роста за последние шесть месяцев. Дебиторы фирмы оплачивают свои задолженности следующим образом: третья часть — в течение одного месяца, половина — в течение двух месяцев и остальные — в течение трех месяцев.

Валовая прибыль компании от ежемесячных продаж составила за последний год 25%, и компания старалась поддерживать постоянные запасы на очень низком уровне. Поставщики компании требуют оплаты в течение одного месяца. Они настаивают на соблюдении этого условия из-за высокого спроса на компоненты для микроэлектроники.

Руководство компании рассматривает возможность предоставления скидки 1,5% со стоимости товаров по счету-фактуре, если платежи поступают в течение месяца, так как считает, что в результате 50% дебиторов будут платить в течение одного месяца, половина оставшихся — до конца второго и остальные — к концу третьего месяца.

Предположим, что все поступления и платежи происходят в последний день месяца и что издержки капитала для компании составляют 0,8% в месяц.

Алгоритм решения

1. Составьте прогноз бюджета наличности для суммы продаж за вычетом покупок и опишите влияние изменений в кредитной политике на бюджет.
2. Определите, имеет ли смысл изменять кредитную политику фирмы при указанных издержках капитала.
3. Рассмотрите проблемы поддержания ликвидности в условиях расширения торговли.

Полный перечень заданий находится в УМК-Д.

### 4.3. Оценочные средства промежуточной аттестации.

#### 4.3.1. Формируемые компетенции

Для очной формы обучения

Таблица 5.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                   | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-1            | Способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчетов экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов | ПК-1.2                         | Способность к проведению расчетов экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, в частности необходимых при оценке платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика |
| ПК-8            | Способность использовать технические средства и информационные технологии для решения аналитических и исследовательских задач <sup>4</sup> .                                               | ПК-8.3                         | Способность выполнять аналитические и исследовательские задачи с использованием современных технических средств и информационных технологий                                                                                                     |

<sup>4</sup> Приказ Минтруда РФ от 19 марта 2015 года № 167Н Об утверждении профессионального стандарта «Специалист по финансовому консультированию»

Для заочной формы обучения и заочной формы обучения с ДОТ

Таблица 5.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                   | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-1            | Способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчетов экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов | ПК-1.2                         | Способность к проведению расчетов экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, в частности необходимых при оценке платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика |
| ПК-8            | Способность использовать для решения аналитических и исследовательских задач современные технические средства и информационные технологии 5.                                               | ПК-8.2                         | Способность собрать и обработать исходные статистические данные, полученные посредством современных технических средств и информационных технологий                                                                                             |

Для очной формы обучения

Таблица 6.1

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                               | Показатель оценивания                                                                                                                                                                                                                              | Критерий оценивания                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-1.2 Способность к проведению расчетов экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, в частности необходимых при оценке платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика. | Демонстрирует знание экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов; умение анализировать исходные данные, необходимые для расчетов экономических и социально-экономических показателей | Проводит расчеты экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, в т.ч. с целью оценки платежеспособности заемщика; сравнивает их с нормативами и высказывает суждения. |

<sup>5</sup> Приказ Минтруда РФ от 19 марта 2015 года № 167Н Об утверждении профессионального стандарта «Специалист по финансовому консультированию»

|                                                                                                                                                    |                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-8.3 Способность выполнять аналитические и исследовательские задачи с использованием современных технических средств и информационных технологий | Использует современные технические средства и информационные технологии для решения аналитических и исследовательских задач | Анализирует полученные результаты в процессе обработки статистических данных, формулирует аналитические выводы, выявляет возможные направления решений аналитических и исследовательских задач |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Для заочной формы обучения и заочной формы обучения с ДОТ

Таблица 6.2

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                               | Показатель оценивания                                                                                                                                                                                                                              | Критерий оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-1.2 Способность к проведению расчетов экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, в частности необходимых при оценке платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика. | Демонстрирует знание экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов; умение анализировать исходные данные, необходимые для расчетов экономических и социально-экономических показателей | Проводит расчеты экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, в т.ч. с целью оценки платежеспособности заемщика; сравнивает их с нормативами и высказывает суждения.                                                                                      |
| ПК-8.2 Способность собрать и обработать исходные статистические данные, полученные посредством современных технических средств и информационных технологий                                                                                              | Применяет современные технические средства и информационные технологии для выбора и обработки исходных статистических данных                                                                                                                       | Собирает и обрабатывает исходные статистические данные для решения аналитических и исследовательских задач посредством современных технических средств и информационных технологий, в том числе с целью мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков |

### 4.3.2 Типовые оценочные средства

#### Типовые вопросы для подготовки к экзамену

1. Каковы цели и функции финансового планирования?
2. Объясните взаимосвязь финансового планирования и бюджетирования
3. В чем состоит назначение бюджета для коммерческой организации?
4. Что необходимо учитывать при составлении бюджета?
5. Что означает управление бюджетом?
6. В чем преимущества бюджетирования для организации?
7. Опишите процесс составления бюджета методом «процента от продаж».
8. Опишите структуру годового бюджета.
9. Что такое бюджетный комитет и каковы его функции?
10. Приведите примеры контролируемых и неконтролируемых отклонений.
11. Что означает термин «отклонения по эффективности»?
12. Что такое финансовая структура организации?
13. Для чего выделяют центры ответственности, и каковы их функции?
14. Как вы считаете, можно ли считать ваш факультет центром затрат? Перечислите основные затраты, за которые несет ответственность этот центр затрат.
15. Каковы нефинансовые выгоды от внедрения бюджетирования в организацию?
16. Опишите взаимосвязи между стратегическим и тактическим планированием.
17. Что является компонентами финансового плана?
18. Какие методы применяют для прогнозирования спроса?
19. Какие цели преследует финансовый контроль?
20. Дайте характеристику структуры основного годового бюджета.
21. Какая информация необходима для составления бюджета доходов и расходов?
22. Опишите процесс составления бюджета денежных средств.
23. Каковы принципы и методы составления бюджета балансового отчета?
24. Дайте характеристику основных этапов составления бюджета.
25. Какова структура бизнес-плана?

#### Типовая ситуационная задача

Составьте отчет с показателями фактической и плановой прибыли за год, оканчивающийся 31 декабря 20XX г.

|                                   | Факт      | Гибкий бюджет |
|-----------------------------------|-----------|---------------|
| Продажи, единиц                   | 7 000,00  | 7 000,00      |
| Продажная цена за единицу, руб    | 24,0      | 24,0          |
| Использованное сырье, кг          | 36 810,00 | 35 000,00     |
| Затраты на 1 кг, руб              | 0,58      | 0,60          |
| Использованные рабочие часы       | 15 000    | 14 000        |
| Затраты на один час, руб          | 4,10      | 4,00          |
| Постоянные накладные расходы, руб | 88 500    | 85 400        |

В главном бюджете компании планировалась продажа 9000 единиц. Рассчитайте отклонения, связанные с невыполнением плана по объему продаж.

*Содержание верного решения.*

Выполнен расчет всех бюджетных показателей для планового объема производства 9000 единиц. Проведен сопоставительный анализ и анализ выявленных отклонений плановых показателей для объема производства 9000 единиц с фактическими для 7000 единиц и для гибкого бюджета на 7000 единиц.

## Контент тестовых заданий (для обучающихся по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ)

Какими особенностями характеризуется концепция долгосрочного финансового планирования в сочетании с бюджетированием? (вопрос типа «один из многих»)

- а)\*модели долгосрочного финансового планирования и устойчивого темпа роста компании, организация планирования «снизу-верх» и встречного
- б)рациональная модель краткосрочного финансового планирования, организация планирования «сверху-вниз»
- с)гибкость планирования, повышение роли прогнозов, непрерывное планирование и корректировка планов, уменьшение числа показателей, поддержка управленческих решений

При каком виде планирования планы предприятия корректируются, "подстраиваются" под ожидаемые внешние условия? (вопрос типа «один из многих»)

- а)плановое реагирование
- б)\*упреждающее планирование
- с)активное плановое воздействие

Как называется управленческий инструмент принятия проектно-инвестиционных решений в соответствии с потребностями рынка? (вопрос типа «один из многих»)

- а)бюджет
- б)\*бизнес-план
- с)стратегия

Какие новые методы и инструменты финансового планирования применяют современные компании? (вопрос типа «один из многих»)

- а)бухгалтерского и налогового учета
- б)\*снижения рисков, повышения доходности, адаптации к изменениям внешней среды
- с)стандартизации, специализации, иерархии, контроля и бюрократии

Какой метод управления позволяет режиме реального времени рассчитывать дату выполнения заказов клиентов? (вопрос типа «один из многих»)

- а)«точно во время»
- б)«теория ограничений»
- с)\*«синхронное планирование и оптимизация»

Какой принцип бизнес планирования предусматривает скользящий характер планирования?

- а)гибкости
- б)\*непрерывности
- с)коммуникативности
- д)многовариантности
- е)корпоративной интеграции

Как называется структура факторов, влияющих на изменение рентабельности и оборачиваемости? (вопрос типа «один из многих»)

- а)пирамида целей
- б)\*пирамида финансовых показателей
- с)пирамида финансовых результатов

Чем измеряются целевые ключевые показатели результативности? (вопрос типа «один из многих»)

- а)\*показатели прибыли, рентабельности, стоимости
- б)показатели ликвидности, финансовой устойчивости, независимости, оборачиваемости
- с)показатели средневзвешенной стоимости капитала, дивидендных выплат, доходности к погашению

Что относится к преимуществам бюджетирования? (вопрос типа «один из многих»)

- а) возможность анализа финансовых коэффициентов
  - б)\* возможность использования форм финансовой отчетности для контроля сопоставлением финансовых отчетов с бюджетами
  - с) возможность использования форм финансовых планов для налоговой отчетности
- Какие бюджеты включает в себя основной бюджет? (вопрос типа «один из многих»)
- а)\* бюджет доходов и расходов (БДР), бюджет движения денежных средств (БДДС) и бюджет баланса
  - б) бюджет продаж, бюджет производства, функциональные бюджеты
  - с) бюджеты инвестиционных проектов
- Как называется процесс составления и управления бюджетом? (вопрос типа «один из многих»)
- а) планирование
  - б)\* бюджетный цикл
  - с) прогнозирование
- Какие компоненты бюджетирования вы знаете? (вопрос типа «один из многих»)
- а)\* объекты предприятия, совокупность планов и отчетов системы бюджетирования
  - б) правила, сроки и регламенты
  - с) виды деятельности, показатели деятельности и анализ
- Какие объекты бюджетирования вы можете перечислить? (вопрос типа «один из многих»)
- а) объекты внешней среды, по которым ведется планирование, учет, анализ и контроль исполнения бюджетов
  - б) регламенты, по которым ведется планирование, учет, анализ и контроль исполнения бюджетов
  - с)\* объекты предприятия, по которым ведется планирование, учет, анализ и контроль исполнения бюджетов
- Определите объекты контроля в системе бюджетирования вы знаете? (вопрос типа «один из многих»)
- а)\* бюджеты структурных подразделений над которыми осуществляется контроль
  - б) отдельные характеристики состояния бюджетов (соблюдение лимитов, сроков, нормативов)
  - с) структурные подразделения предприятия, осуществляющие контроль за соблюдением бюджетов
- Определите предметы контроля в системе бюджетирования вы знаете? (вопрос типа «один из многих»)
- а) бюджеты структурных подразделений над которыми осуществляется контроль
  - б)\* отдельные характеристики состояния бюджетов (соблюдение лимитов, сроков, нормативов)
  - с) структурные подразделения предприятия, осуществляющие контроль за соблюдением бюджетов

### **Типовые задания для ПКЗ (для заочной формы с применением ЭО, ДОТ)**

1. В чем состоят основные цели финансового планирования?
2. Какова связь между общей стратегией предприятия и финансовым планированием?
3. На что направлена финансовая политика организации?
4. Каковы основные принципы планирования?
5. В чем состоит значение планирования для организации?
6. Каковы основные компоненты и этапы финансового планирования?
7. Что означает термин «бюджетирование»?
8. Какие документы включает финансовый план?

9. Что такое финансовая модель организации?
10. В чем содержание традиционной модели финансового планирования? Каковы ее ограничения?
11. В чем состоят особенности современного этапа финансового планирования?

Полный перечень заданий находится в УМК-Д.

#### **Шкала оценивания.**

| Экзамен<br>(5-<br>балльная<br>шкала) | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2 (0-50)                             | Этапы компетенции, предусмотренные рабочей программой дисциплины, не сформированы. Не понимает, как проводить расчеты основных экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов. Не умеет собрать исходные статистические данные для решения аналитических и исследовательских задач посредством современных технических средств и информационных технологий.                                                                                                                                                                                                                                       |
| 3 (51-64)                            | Этапы компетенции, предусмотренные рабочей программой дисциплины, сформированы на минимальном уровне. Понимает, как проводить расчеты основных экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов. Собирает исходные статистические данные для решения аналитических и исследовательских задач посредством современных технических средств и информационных технологий                                                                                                                                                                                                                                |
| 4 (64-84)                            | Этапы компетенции, предусмотренные рабочей программой дисциплины, сформированы достаточно. Проводит расчеты основных экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов. Собирает и обрабатывает исходные статистические данные для решения аналитических и исследовательских задач посредством современных технических средств и информационных технологий.                                                                                                                                                                                                                                          |
| 5 (85-100)                           | Этапы компетенции, предусмотренные рабочей программой дисциплины, сформированы на высоком уровне. Проводит расчеты экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, в т.ч. с целью оценки платежеспособности заемщика; сравнивает их с нормативами и высказывает суждения. Собирает и обрабатывает исходные статистические данные для решения аналитических и исследовательских задач посредством современных технических средств и информационных технологий, в том числе с целью мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков |

#### **4.4. Методические материалы промежуточной аттестации.**

Промежуточная аттестация по дисциплине «Управление бюджетированием» проводится в форме устного (или письменного) экзамена.

Экзамен по дисциплине служит для оценки работы студента в течение семестра и призван выявить уровень, прочность и систематичность полученных им теоретических и практических знаний, приобретения навыков самостоятельной работы, развития

творческого мышления, умение синтезировать полученные знания и применять их в решении практических задач. По итогам экзамена в ведомость выставляется оценка по шкале порядка: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Экзаменационные билеты включают задания, позволяющие оценить сформированную компетенцию по дисциплине. Экзаменационные билеты включают теоретический вопрос и ситуационную задачу.

Теоретические вопросы позволяют оценить знания и умения по двум разделам дисциплины: 1 Основы управления бюджетированием. 2 Система управления финансовым планированием и контролем.

Для студентов, обучающихся по очной форме экзамен проводится в устной форме. По решению преподавателя экзамен для обучающихся по заочной форме может быть проведен в письменной форме, в том числе в виде тестирования.

Студент обязан явиться на экзамен в указанное в расписании время. Опоздание на экзамен не допускается. В порядке исключения на экзамен могут быть допущены лица, предъявившие оправдательные документы, связанные с причинами опоздания. При этом задание должно быть выполнено во время, отведенное на сдачу экзамена всему потоку/группе.

Во время проведения экзамена студентам запрещается иметь при себе и использовать средства связи. Использование материалов, а также попытка общения с другими студентами или иными лицами, в том числе с применением электронных средств связи, несанкционированные перемещения и т.п. являются основанием для удаления студента из аудитории и последующего проставления оценки «неудовлетворительно».

Ответ на теоретический вопрос позволяет проверить качественное овладение содержанием курса и сложными интеллектуальными умениями: логично и последовательно излагать свои мысли, применять теоретические знания для обоснования и объяснения предложенных явлений и процессов, использовать знания в воображаемых жизненных ситуациях, прогнозировать последствия, формулировать гипотезы, делать выводы выражать и обосновывать свою точку зрения, приводить аргументы в поддержку определенной точки зрения или в опровержении ее и др.

Ситуационная задача необходима для оценки навыков по поиску информации, выбору инструментальных средств, демонстрации расчетных и аналитических способностей, способностей по интерпретации показателей, разработке решений.

**По заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ** итоговая оценка по дисциплине формируется по результатам выполнения ПКЗ и прохождения электронного тестирования на основании следующей формулы:

$$\Sigma = \text{ПКЗ} \times 0,4 + \text{ТЕСТ} \times 0,6$$

Результаты выполнения письменного контрольного задания фиксируются в баллах. Тестирование проводится в СДО "Прометей" в соответствии с установленными требованиями. Итоговый тест формируется автоматически из базы тестовых заданий по дисциплине. Проверка результатов тестирования осуществляется автоматически. Результат тестирования фиксируется в баллах (по 100-балльной шкале).

Выполнение письменного контрольного задания позволяет оценить умения и навыки по дисциплине и осуществляется в течение семестра.

Проверка знаний осуществляется с помощью тестовых заданий. Тестирование проводится в СДО "Прометей" в соответствии с установленными требованиями. Итоговый тест формируется на аппаратном уровне с использованием банка тестовых заданий по дисциплине. Проверка результатов тестирования осуществляется автоматически.

## **5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины**



Дисциплина «Управление бюджетированием» предназначена для того, чтобы дать теоретические представления о финансовом планировании как деятельности и как об учебной дисциплине; о теоретических предпосылках и основных концепциях финансового планирования о тенденциях в развитии технологий бюджетирования; о роли бизнес-планирования в управлении предприятием; о месте и роли финансового плана в системе бизнес-планирования; о финансовой структуре организации и центрах финансовой ответственности.

Кроме того, дисциплина «Управление бюджетированием» ориентирована на получение практических навыков, таких как умение читать, интерпретировать и анализировать финансовую отчетность коммерческих организаций; выявлять проблемы и ставить цели в процессе финансового планирования; формировать систему ключевых показателей и разрабатывать рекомендации по повышению эффективности организации; определять потребности в финансировании, проводить анализ источников финансирования и разрабатывать решения по финансированию; проводить оценку исполнения бюджетов и разрабатывать корректирующие действия.

Реализация компетентного подхода в рамках курса «Управление бюджетированием» предусматривает использование в учебном процессе лекционных занятий в традиционной форме, а также в форме диалога, дискуссий, разбора конкретных ситуаций и примеров из практики. В ходе лекционных занятий раскрываются основные вопросы в рамках рассматриваемой темы, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала, которые должны быть приняты студентами во внимание. Материалы лекций являются основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной работы. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций, лекций проблемного типа, лекций-дискуссий. При подготовке к лекции дискуссии преподаватель может рекомендовать обучающимся предварительное изучение материалов периодических изданий, а также подготовку примеров из практики.

Для наилучшего усвоения материала студент обязательно должен посещать все лекционные и семинарские занятия, что будет способствовать постепенному накоплению знания, максимальному развитию умений и навыков. Кроме того студент обязан выполнять все виды самостоятельной работы. При подготовке к семинарам студент готовит темы и вопросы, в том числе выносимые на самостоятельное изучение, при необходимости составляет конспект, тезисы доклада, выполняет расчетные домашние задания, пишет эссе, используя для подготовки соответствующие темы из рекомендованного списка основной и дополнительной литературы.

Практические (семинарские) занятия позволяют более детально проработать наиболее важные темы курса. Целью практических (семинарских) занятий является контроль за степенью усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы и рассмотрение наиболее сложных и спорных вопросов в рамках темы занятия. Практические занятия предполагают активную работу обучающихся с целью формирования и развития профессиональных навыков студентов, навыков исследовательской работы и творческого подхода к решению поставленных задач.

Самостоятельная работа студентов включает следующие виды: подготовку к практическим (семинарским) занятиям в соответствии с вопросами, представленными в рабочей программе дисциплины, изучение нормативно-правовых актов, работа с информационными ресурсами (сайтами), изучение учебного материала, отнесенного к самостоятельному освоению, выполнение домашних заданий, выполнение расчетных заданий, используя для подготовки соответствующие темы из рекомендованного списка основной и дополнительной литературы.

При обучении на заочной форме большее количество часов отведено учебным планом на самостоятельное изучение материала.

Студент должен посетить установочные лекции, на которых излагается цель, задачи и содержание курса, выдается задание на контрольную работу, приводятся рекомендации и критерии оценивания. В ходе лекционных занятий раскрываются базовые вопросы в рамках каждого модуля дисциплины. Обозначаются ключевые аспекты тем, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала. Материалы лекций являются опорной основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной и контрольной работ, а также к промежуточной аттестации по дисциплине. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций и лекций-дискуссий.

#### **Методические рекомендации по подготовке к опросам, тестированию, обсуждениям**

Подготовка к опросам, тестированию предполагает изучение текстов лекций, а также рекомендованных литературных источников (основной и дополнительной литературы). Текущую проработку материалов лекций целесообразно осуществлять в течение 2 – 3-х дней после её проведения. С этой целью необходимо просмотреть записи и подчеркнуть заголовки и самые ценные положения разными цветами (применение разноцветных пометок делают важные положения более наглядными, и облегчают визуальное запоминание), внимательно изучить ключевые слова темы занятия. Отдельные темы курса предполагают дополнительную проработку материала, доработку лекций, составление конспектов.

#### **Методические рекомендации по подготовке докладов**

При подготовке докладов студентам рекомендуется пользоваться рекомендуемыми литературными источниками, а также информацией из Интернет-источников. Цель выполнения докладов выработка у студента опыта самостоятельного получения углубленных знаний по одной из проблем (тем) курса. Выполнение данного вида работы имеет большое значение: во-первых, она закрепляет и углубляет знания студентов по изучаемой учебной дисциплине; во-вторых, приобщает студентов к самостоятельной творческой работе с экономической литературой, приучает находить в ней основные дискуссионные и положения, относящиеся к рассматриваемой проблеме; подбирать, обрабатывать и анализировать конкретный материал и на его основе делать обоснованные выводы; в-третьих, студент учится последовательно и экономически грамотно излагать свои мысли при анализе проблем, изложенных в научной литературе, связывать общие теоретические положения с конкретной действительностью; в-четвертых, студент приобретает опыт подготовки выступлений и докладов на семинарских занятиях, участия в дискуссиях и научных практических конференциях. При подготовке доклада студент также готовит список вопросов по выбранной теме. Подготовленные вопросы могут быть использованы с целью экспресс-опроса студентов, слушающих доклад или как вариант проверки подготовки студента к занятию. Опрос может происходить как в устной, так и в письменной форме. Студент имеет право пользоваться подготовленным текстом доклада, но не читать его полностью. Рекомендовано использование мультимедиа-презентации при изложении материала.

#### **Подготовка к решению ситуационных заданий**

Суть метода ситуационных заданий заключается в его направленности на развитие компетентности в принятии решений в условиях, максимально приближенных к реальности. Главная особенность метода в том, что участники во время работы над конкретной учебной ситуацией находятся не в пассивной роли получателя информации, а оказываются в центре процесса решения проблемы. Кейс-метод играет важную роль в активизации процесса обучения студентов, сближении с реальной практикой, повышении

эффективности профессиональной подготовки, развитии навыков командной работы и лидерских качеств менеджеров.

Этапы работы:

- подготовка и организация работы (подготовка аудитории, формирование команд, распределение ролей в командах);
- введение (вводная дискуссия - «разогрев» группы, чтение, изучение кейса группой. ответы на вопросы);
- анализ кейса в группах, определение проблемы, идентификация обладателя проблемы, идентификация релевантных факторов;
- обсуждение альтернативных решений членами группы;
- оценка и отбор вариантов решений;
- презентация решений команд;
- рефлексия результатов работы команд и обратная связь.

Профессиональные навыки, формируемые в процессе работы над учебной ситуацией: выявление, определение и решение проблем; работа с информацией – осмысление контекст и значения деталей ситуации; анализ и синтез информации; работа с предположениями и заключениями; развитие альтернативного мышления; оценка альтернатив; принятие решений; навыки межличностной и групповой коммуникации; понимание проблем реализации принятых решений; соотнесение теории с учебной ситуацией и с реальной практикой; представление результатов работы.

Личностные лидерские качества, важные для руководителя, в том числе, финансового, развиваются и воспитываются в образовательной среде и в процессе групповой работы над кейсами, разработкой проектов, публичной защите групповых решений.

### **Методические рекомендации по написанию эссе**

В целях раскрытия и развития творческих способностей, совершенствования организации научно-исследовательской работы студентов, дальнейшего развития учебного процесса студенты пишут эссе. Цель эссе состоит в развитии навыков самостоятельного творческого мышления и письменного изложения собственных умозаключений. Эссе должно содержать чёткое изложение сути поставленной проблемы, включать самостоятельно проведенный анализ этой проблемы с использованием концепций и аналитического инструментария дисциплины, выводы, обобщающие авторскую позицию по поставленной проблеме (рекомендуемый объём эссе – 10 тысяч знаков).

Конспекты статей, параграфов и глав или полного текста брошюр, книг оцениваются с учетом труда, вложенного в их подготовку. Они не подменяются планами работ или полностью переписанным текстом: студент должен научиться отбирать основное. Конспект пишется в тетради с обозначением фамилии владельца. Обязательно указывается автор книги (статьи), место и год издания, а на полях помечаются страницы, где расположен конспектируемый текст. Качество конспекта повышается, когда студент сопровождает его своими комментариями, схемами или таблицами.

### **Методические рекомендации по подготовке ПКЗ**

Для выполнения ПКЗ по курсу «Управление бюджетированием» необходимо выбрать два любых вопроса из предложенного списка. Выбор вопросов осуществляется студентом самостоятельно исходя из практического опыта, научного и исследовательского интереса, имеющейся информации. Ответить нужно на все выбранные вопросы.

Выполнение ПКЗ требует самостоятельного изложения рассматриваемого вопроса, переписывание разделов учебников, копирование Интернет-страниц не допускается. От

обычного конспектирования учебной и научной литературы ПКЗ отличается тем, что в нем излагаются (сопоставляются, оцениваются) различные точки зрения на анализируемую проблему и при этом студент определяет свое отношение к рассматриваемым научным позициям, взглядам или определениям, принадлежащим различным авторам. Любые заимствования из литературных источников или нормативных правовых актов (цитаты, мнения авторов, статистические сведения, ссылки на нормы действующего законодательства) должны быть оформлены ссылками (оформлять подстрочной сноской).

Объем выполненного задания должен составлять 8-12 страниц текста формата А4. Текст должен быть набран в текстовом редакторе Microsoft Word. Для набора используется стандартный шрифт Time New Roman, размер шрифта 14, межстрочный интервал 1,5, без интервалов до и после абзаца.

В конце текста выполненного задания обязательно должен быть представлен библиографический список. Обратите внимание, литература должна быть актуальной и современной (издана за последние 5-7 лет).

### **Методические рекомендации по освоению дисциплины для обучающихся заочной формы с применением ЭО, ДОТ.**

Для студентов заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ разработаны «Методические рекомендации по освоению дисциплины «Б1.В.ДВ.11.2 Управление бюджетированием» студентами заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ», которые размещены на сайте Сибирского института управления – филиала РАНХиГС <http://siu.ranepa.ru/sveden/education/>.

Обучающиеся участвуют в вебинаре по дисциплине (режим off-line). В случае, если студент не имеет возможность присутствовать на вебинаре в режиме off-line, он может просмотреть запись вебинара, размещенную в СДО "Прометей".

Студенты осуществляют самостоятельное изучение учебно-методических материалов, размещенных в библиотеке СДО "Прометей", внешних электронных библиотеках или доступных обучающемуся по месту жительства. В процессе изучения выделяют вопросы, вызывающие затруднения. Возникшие у обучающихся вопросы они могут задать преподавателю дисциплины на вебинаре в режиме off-line. Задать вопросы можно также через преподавателя-тьютора, закрепленного за потоком с целью оказания организационно-методической помощи обучающимся. В этом случае преподаватель может ответить на них либо с использованием форума СДО "Прометей", либо передать ответ через преподавателя-тьютора.

Участие в электронном семинаре и тестирование в режиме «самопроверка» позволяет студенту определить степень усвоения необходимого объема материала по дисциплине.

В ходе проверки результатов выполнения заданий текущего контроля успеваемости (электронного семинара) преподаватель обобщает и комментирует работу студента, что позволяет студенту скорректировать самостоятельное изучение дисциплины, обратить внимание на часто допускаемые ошибки и устранить пробелы в знаниях.

## **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

### **6.1. Основная литература.**

1. Виткалова, А. П. Бюджетирование и контроль затрат в организации [Электронный ресурс] : учеб. пособие / А. П. Виткалова, Д. П. Миллер. — Электрон. дан. — Москва : Дашков и К, Ай Пи Эр Медиа, 2011. — 125 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/902>, требуется авторизация (дата обращения : 19.08.2016). - Загл. с экрана.
2. Виткалова, А. П. Внутрифирменное бюджетирование [Электронный ресурс] : учеб. пособие для бакалавров / А. П. Виткалова. — Электрон. дан. — Москва : Дашков и К, Ай Пи Эр Медиа, 2016. — 128 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/57118.html>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). — Загл. с экрана.
3. Мельникова, Т. И. Финансовый менеджмент : учеб. пособие для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.01 - Экономика / Т. И. Мельникова, Н. А. Толкачева ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2015. - 205 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. — филиал РАНХиГС. — Режим доступа : <http://siu.ranepa.ru/> , требуется авторизация (дата обращения : 19.08.2016). - Загл. с экрана.
4. Стёпочкина, Е. А. Финансовое планирование и бюджетирование [Электронный ресурс] : учеб. пособие для слушателей программ профессиональной подготовки управленческих кадров / Е. А. Стёпочкина. — Электрон. дан. — Саратов : Вузов. образование, 2015. — 78 с. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/29361>, требуется авторизация (дата обращения : 08.11.2016). - Загл. с экрана. — То же [Электронный ресурс]. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=226140>, требуется авторизация (дата обращения : 08.11.2016). - Загл. с экрана.
5. Финансовое планирование и бюджетирование [Электронный ресурс] : курс лекций (авт. ред.) / сост. Т. И. Мельникова, Е. Л. Гуляева ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. — Электрон. дан. - Новосибирск, Изд-во СибАГС, 2015. - 272 с. — Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. — филиал РАНХиГС. — Режим доступа : <http://www.sapanet.ru>, требуется авторизация . (дата обращения : 19.08.2016) - Загл. с экрана.

### **6.2. Дополнительная литература.**

- 1 Гоманова, Т. К. Основы финансового менеджмента : учеб. пособие для студентов всех форм обучения / Т. К. Гоманова, Н. А. Толкачева ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2013. - 187 с. — То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон.изданий / Сиб. ин-т упр. — филиал РАНХиГС. — Режим доступа : <http://www.sapanet.ru>, требуется авторизация (дата обращения : 02.03.2016). - Загл. с экрана.
- 2 Григорьев, А. В. Бюджетирование в коммерческой организации [Электронный ресурс] : учеб. пособие / А. В. Григорьев, С. Л. Улина, И. Г. Кузьмина. - Красноярск : Сиб. федер. ун-т, 2012. - 136 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=229058>, требуется авторизация (дата обращения : 19.08.2016). - Загл. с экрана.
- 3 Григорьева, Е. А. Финансовое планирование [Электронный ресурс] : практикум / Е. А. Григорьева, М. П. Болодурина, М. Д. Новикова. — Электрон. дан. — Оренбург : Оренбург. гос. ун-т, ЭБС АСВ, 2013. — 106 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». —

- Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/30093>, требуется авторизация (дата обращения : 19.08.2016). - Загл. с экрана.
- 4 Коваленко, Л. П. Роль бюджетирования в управленческом процессе [Электронный ресурс] / Л. П. Коваленко. — Электрон. дан. - Москва : Лаб. книги, 2011. - 103 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=142365>, требуется авторизация (дата обращения : 08.11.2016). - Загл. с экрана.
  - 5 Когденко, В. Г. Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика: практикум [Электронный ресурс] : учеб. пособие / В. Г. Когденко, М. В. Мельник. — Электрон. дан. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 160 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=115188>, требуется авторизация (дата обращения : 19.08.2016). — Загл. с экрана.
  - 6 Красова, О. С. Бюджетирование и контроль затрат на предприятии [Электронный ресурс] : учеб. пособие / О. С. Красова. — Электрон. дан. — Саратов : Ай Пи Эр Медиа, 2009. — 155 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/802.html>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). — Загл. с экрана.
  - 7 Мельникова Т. И. Управление бюджетированием в организации : учеб. пособие / Т. И. Мельникова, Е. В. Гуляева, О. В. Агеева ; Рос. акад. гос. службы при Президенте РФ, Сиб. акад. гос. службы. - Новосибирск, 2006. — 232 с.
  - 8 Молокова, Е. И. Бюджетирование в системе управления финансами организации [Электронный ресурс] : монография / Е. И. Молокова, А. В. Толмачев. — Электрон. дан. — Саратов : Вузов. образование, 2013. — 160 с. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/11393>, требуется авторизация (дата обращения : 08.08.2016). - Загл. с экрана.
  - 9 Половинкин, И. В. Бюджетирование на предприятии. Часть 1 [Электронный ресурс] : учеб. пособие / И. В. Половинкин. — Электрон. дан. — Новосибирск : Новосибирский государственный технический университет, 2013. — 94 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/44903.html>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). — Загл. с экрана.
  - 10 Савчук, В. П. Управление прибылью и бюджетирование [Электронный ресурс] / В. П. Савчук. — Электрон. дан. — Москва : Лаборатория знаний, 2015. — 435 с. — Доступ из ЭБС изд-ва «Лань». — Режим доступа : <http://e.lanbook.com/book/84133>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). — Загл. с экрана.
  - 11 Теплова, Т. В. Эффективный финансовый директор [Электронный ресурс] : учеб. пособие для бакалавриата и магистратуры / Т. В. Теплова. — 2-е изд., перераб. и доп. — Электрон. дан. — Москва : Издательство Юрайт, 2016. — 507 с. - Доступ из ЭБС издательства «Юрайт». - Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/4990C918-CD28-445D-B42D-8359FBCC15FB>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). - Загл. с экрана.
  - 12 Толкачева, Н. А. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс] : курс лекций / Н. А. Толкачева. — Электрон. дан. — Москва : Директ-Медиа, 2014. - 144 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=235181>, требуется авторизация (дата обращения : 19.08.2016). — Загл. с экрана.
  - 13 Федорцова, Р. П. Практика внутрифирменного бюджетирования [Электронный ресурс] : учеб.-практ. пособие / Р. П. Федорцова. — Электрон. дан. — Саратов : Вузов. образование, 2015. — 94 с. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/26246>, требуется авторизация (дата обращения : 08.08.2016). - Загл. с экрана.

- 14 Финансовое планирование и бюджетирование [Электронный ресурс] : курс лекций (авт. ред.) / сост. Т. И. Мельникова, Е. Л. Гуляева ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. — Электрон. дан. - Новосибирск, Изд-во СибАГС, 2015. - 272 с. — Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. — филиал РАНХиГС. — Режим доступа : <http://www.saranet.ru>, требуется авторизация . (дата обращения : 19.08.2016) - Загл. с экрана.
- 15 Финансовый менеджмент. Проблемы и решения : учеб. для магистров : учеб. по направлению "Менеджмент" / под ред. А. З. Бобылевой. - Москва : Юрайт, 2012. - 901 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из ЭБС издательства «Юрайт». - Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/0F320B37-6131-4863-B89F-F5A707650320>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). - Загл. с экрана.
- 16 Хруцкий, В. Е. Внутрифирменное бюджетирование. Семь практических шагов [Электронный ресурс] : учеб. пособие для бакалавриата и магистратуры / В. Е. Хруцкий, Р. В. Хруцкий. — 2-е изд., испр. и доп. — Электрон. дан. — Москва : Издательство Юрайт, 2016. — 172 с. - Доступ из ЭБС издательства «Юрайт». - Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/8BE6B76F-E55F-480F-A171-AD3CFF641135>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). - Загл. с экрана.
- 17 Хруцкий, В. Е. Внутрифирменное бюджетирование. Теория и практика [Электронный ресурс] : учебник для бакалавриата и магистратуры / В. Е. Хруцкий, В. В. Гамаюнов. — 3-е изд., испр. и доп. — Электрон. дан. — Москва : Издательство Юрайт, 2016. — 456 с. - Доступ из ЭБС издательства «Юрайт». - Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/6FF99D9E-A1DC-44F0-9E43-4189202ECA7A>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). - Загл. с экрана.

#### 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.

- 1 Толкачева, Н. А. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Н. А. Толкачева, Т. И. Мельникова. — Электрон. дан. - Москва ; Берлин : Директ-Медиа, 2014. - 228 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=272224>, требуется авторизация (дата обращения : 19.08.2016). — Загл. с экрана.

#### 6.4. Нормативные правовые документы.

1. Гражданский кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : закон Рос. Федерации от 30.11.1994 N 51// Официальный интернет-портал правовой информации. — Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный (дата обращения 21.04.2014).
2. Налоговый кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : закон Рос. Федерации от 31.07.1998 N 146// Официальный интернет-портал правовой информации. — Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный.

#### 6.5. Интернет-ресурсы.

1. Министерство финансов Российской Федерации [Электронный ресурс] : официальный сайт. / М-во финансов РФ. - Электрон. дан. - М., 2007 — 2015. - Режим доступа: <http://www.minfin.ru>, свободный.
2. Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс] : [официальный сайт] / Федер. служба гос. статистики. - Электрон. дан. - М., 2001 — 2015. — Режим доступа: <http://www.gks.ru>, свободный.

3. Федеральная служба по финансовому мониторингу [Электронный ресурс] : [официальный сайт] / Федер. служба по финансовому мониторингу. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2015. - Режим доступа: <http://www.fedsfm.ru>, свободный.

#### 6.4. Иные источники

Не предусмотрены

### 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

Для изучения учебной дисциплины «Управление бюджетированием» необходимо наличие аудиторий, оснащенных мультимедийным оборудованием и компьютерных классов с выходом в Интернет, доступ к правовой системе «Консультант Плюс».

Работа выполняется с использованием текстового редактора MS WORD, MS EXCEL – для таблиц, диаграмм, финансовых и математических функций и т.д., MS PowerPoint – для подготовки слайдов и презентаций.

| Наименование специальных* помещений и помещений для самостоятельной работы                                                                                                                         | Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа</i>                                                                                                                                   | Экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподаватель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <i>Класс деловых игр)</i>                                                                                                                                                                          | Ноутбуки, выход в Интернет ч/з Wi-Fi, аудиторная доска, аудиторные столы, стулья                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа</i>                                                                                                                                  | Стол� аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <i>Помещения для самостоятельной работы обучающихся.<br/>Компьютерные классы<br/>Библиотека (имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет)</i> | <b>Компьютерные классы:</b> компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, программа 1С, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные.<br><b>Библиотека:</b> 16 компьютеров с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья, Wi-Fi, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного оборудования, наглядные учебные пособия. |
| <i>Видеостудия для вебинаров</i>                                                                                                                                                                   | Компьютеры с выходом в Интернет, оснащенные веб-камерами и гарнитурами (наушники + микрофон), столы, стулья.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <i>Видеостудия для вебинаров</i>                                                                                                                                                                   | Компьютеры с выходом в Интернет, оснащенные веб-камерами и гарнитурами (наушники + микрофон), столы, стулья, аудиторные столы.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <i>Кафедры</i>                                                                                                                                                                                     | Компьютеры с выходом в Интернет, в т.ч. оснащенные веб-камерой, гарнитурой (наушники + микрофон), столы, стулья, кресла офисные, принтер, шкафы.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |



|                                                     |                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b><i>Компьютерный класс для преподавателей</i></b> | Компьютеры с выходом в Интернет и в локальную сеть, лазерный принтер, сканеры, столы аудиторные, стулья, доска аудиторная |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Программное обеспечение заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ

- пакет MS Office;
- Microsoft Windows;
- сайт филиала;
- СДО Прометей;
- корпоративные базы данных;
- iSpring Free Cam8.

Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС

Факультет экономики и финансов

Кафедра физического воспитания и спорта

УТВЕРЖДЕНА

кафедрой физического воспитания и  
спорта

Протокол от «27» августа 2018 г. № 1

## **РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**

### **Элективные курсы по физической культуре и спорту по выбору (Фитнес аэробика; Теннис, бадминтон; Волейбол, баскетбол; Общая физическая подготовка; Пауэрлифтинг; Плавание; Кроссфит; Оздоровительная гимнастика; Физическая подготовка как основа здорового образа жизни)**

краткое наименование дисциплины – ЭКпоФК, Элективные курсы по  
физической культуре

по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): «Финансы и кредит»

квалификация: Бакалавр

формы обучения: очная, заочная

Год набора - 2019

Новосибирск, 2018

**Авторы–составители:**

заведующий кафедрой физического воспитания и спорта Юдин Д. С.

старший преподаватель кафедры физического воспитания и спорта Самсонова Е.А.

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                                                  |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы .....                                                    | 4  |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО.....                                                                                                                                               | 7  |
| 3. Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                                                                       | 8  |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине.....                                                                     | 22 |
| 4.1.    Формы и методы текущего контроля успеваемости обучающихся и промежуточной аттестации.....                                                                                                | 22 |
| 4.2.    Материалы текущего контроля успеваемости.....                                                                                                                                            | 23 |
| 4.3.    Оценочные средства для промежуточной аттестации. ....                                                                                                                                    | 31 |
| 4.4.    Методические материалы промежуточной аттестации. ....                                                                                                                                    | 40 |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                                            | 41 |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине ..... | 43 |
| 6.1.    Основная литература. ....                                                                                                                                                                | 43 |
| 6.2.    Дополнительная литература.....                                                                                                                                                           | 44 |
| 6.3.    Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....                                                                                                                              | 45 |
| 6.4.    Нормативные правовые документы. ....                                                                                                                                                     | 46 |
| 6.5.    Интернет-ресурсы.....                                                                                                                                                                    | 46 |
| 6.6.    Иные источники.....                                                                                                                                                                      | 46 |
| 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....                                                                   | 46 |

**1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы**

1.1. Дисциплина Элективные курсы по физической культуре по выбору (фитнес аэробика; теннис, бадминтон; волейбол, баскетбол; общая физическая подготовка; пауэрлифтинг; плавание; кроссфит; оздоровительная гимнастика; физическая подготовка как основа здорового образа жизни) (далее «Элективные курсы по физической культуре») обеспечивает овладение следующими компетенциями с учетом этапа:

для очной формы обучения

Таблица 1.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                   | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| УК ОС-7         | Способность поддерживать уровень физического здоровья, достаточного для обеспечения полноценной социальной и профессиональной деятельности | УК ОС-7.1                      | способность применять теоретические знания о средствах и методах физического воспитания, о видах здорового образа жизни, самодиагностики и физическом совершенствовании человека в социальной и профессиональной деятельности.                                       |
|                 |                                                                                                                                            | УК ОС-7.2                      | способность использовать основные способы самоконтроля индивидуальных показателей здоровья, умственной и физической работоспособности, физического развития и физических качеств.                                                                                    |
|                 |                                                                                                                                            | УК ОС-7.3                      | способность самостоятельно изучить и проанализировать информацию о применении различных видов физической нагрузки для обеспечения успешной профессиональной деятельности, о методах и средствах профилактики профессиональных заболеваний и применять их на практике |
|                 |                                                                                                                                            | УК ОС-7.4                      | способность применять разнообразные формы и                                                                                                                                                                                                                          |

|  |  |           |                                                                                                                                                                                                                                              |
|--|--|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  |           | виды физкультурной деятельности для организации здорового образа жизни, активного отдыха и досуга, в т.ч. в подготовке к выполнению нормативов ВФСК ГТО.                                                                                     |
|  |  | УК ОС-7.5 | способность использовать технические приемы и двигательные действия базовых видов спорта                                                                                                                                                     |
|  |  | УК ОС-7.6 | способность самостоятельно применять физические упражнения разной функциональной направленности, использование их в режиме учебной и профессиональной деятельности с целью профилактики переутомления и сохранения высокой работоспособности |
|  |  | УК ОС-7.7 | способность самостоятельно применять физические упражнения разной функциональной направленности, использование их в режиме учебной и профессиональной деятельности с целью профилактики переутомления и сохранения высокой работоспособности |

для заочной формы обучения, для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ

Таблица 1.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                            | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                       |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| УК ОС-7         | Способность поддерживать уровень физического здоровья, достаточного для обеспечения | УК ОС-7.2                      | способность самостоятельно изучить и проанализировать информацию о применении различных видов |

|  |                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>полноценной социальной и профессиональной деятельности</p> | <p>физической нагрузки для обеспечения успешной профессиональной деятельности, применять разнообразные формы и виды физкультурной деятельности для организации здорового образа жизни, активного отдыха и досуга, в т.ч. в подготовке к выполнению нормативов ВФСК ГТО.</p> |
|--|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:  
для очной формы обучения

Таблица 2.1

| ОТФ/ТФ | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                              |
|--------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | УК ОС-7.1                      | на уровне умений: проводить самодиагностику и контроль за самочувствием на занятиях.                                                                                                             |
|        | УК ОС-7.2                      | на уровне умений: способность составления простейших индивидуальных занятий по спортивной специализации                                                                                          |
|        | УК ОС-7.3                      | на уровне знаний: сформировано представление классификации средств и методов ФВ, об основах здорового образа жизни, влияние оздоровительных систем физического воспитания на укрепление здоровья |
|        |                                | на уровне умений: сохранять и укреплять показатели индивидуального здоровья                                                                                                                      |
|        | УК ОС-7.4                      | на уровне знаний: сформировано представление о способах контроля физического развития                                                                                                            |
|        |                                | на уровне умений: достигать и поддерживать должный уровень физической подготовленности, необходимой для обеспечения социальной активности и полноценной профессиональной деятельности            |
|        | УК ОС-7.5                      | на уровне умений: добиваться целостного выполнения двигательного действия на основе сознательного контроля при самостоятельных занятиях                                                          |
|        |                                | на уровне навыков: выполнять индивидуально подобранные комплексы оздоровительной и/или лечебной физической культуры.                                                                             |
|        | УК ОС-7.6                      | на уровне знаний: сформировано представление об основах техники, тактики и правил в избранной спортивной специализации, а также способы                                                          |

|  |           |                                                                                                                                                                                                                                 |
|--|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |           | контроля и оценки физического развития<br>на уровне умений: достигать и поддерживать должный уровень физической подготовленности, необходимой для обеспечения социальной активности и полноценной профессиональной деятельности |
|  | УК ОС-7.7 | на уровне навыков: способен осуществлять подбор методик и техник для профилактики переутомления и сохранения работоспособности                                                                                                  |

для заочной формы обучения, для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ

Таблица 2.

| ОТФ/ТФ | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | УК ОС-7.2                      | на уровне знаний: сформировано представление о классификации средств и методов ФВ, способах контроля физического развития, об основах техники, тактики и правил в избранной спортивной специализации, а также способы контроля и оценки физического развития                                                           |
|        |                                | на уровне умений: способен достигать и поддерживать должный уровень физической подготовленности, необходимой для обеспечения социальной активности и полноценной профессиональной деятельности, способность целостного выполнения двигательного действия на основе сознательного контроля при самостоятельных занятиях |
|        |                                | на уровне навыков: способность выполнять индивидуально подобранные комплексы оздоровительной и/или лечебной физической культуры                                                                                                                                                                                        |

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины 328 часов.

– количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем на очной форме обучения 328 часов, из них 328 часов практических (семинарских) занятий);

– количество академических часов на заочной форме обучения на самостоятельную работу обучающихся – 324 часа;

– количество академических часов на заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ на самостоятельную работу обучающихся – 324 часа.

### Место дисциплины

Элективные курсы по физической культуре изучаются на 1, 2, 3, 4 курсах (с 1 по 7 семестры) очной формы обучения, на 1 курсе заочной формы обучения и на 2 курсе заочной



формы обучения с применением ЭО, ДОТ.

Дисциплина реализуется после изучения: Б1.Б.27 Физическая культура и спорт.

### 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1

| № п/п                    | Наименование тем<br>(разделов)                                                                                                                                          | Объем дисциплины, час. |                                                                                  |    |    |     |    | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|----------------------------------------------------------------------------|
|                          |                                                                                                                                                                         | Всего                  | Контактная работа<br>обучающихся с<br>преподавателем по видам<br>учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                            |
|                          |                                                                                                                                                                         |                        | л                                                                                | лр | пз | КСР |    |                                                                            |
| Очная форма обучения     |                                                                                                                                                                         |                        |                                                                                  |    |    |     |    |                                                                            |
| Раздел 1                 | Физическая<br>культура в<br>общественной и<br>профессионально<br>й подготовке<br>студентов                                                                              | 30                     |                                                                                  |    | 30 |     |    | Тестирование 1                                                             |
| Тема1.1                  | Физическая<br>культура в<br>профессиональной<br>подготовке<br>бакалавра и<br>социокультурное<br>развитие личности<br>студента.                                          | 20                     |                                                                                  |    | 20 |     |    |                                                                            |
| Тема 1.2                 | Образ жизни и его<br>отражение в<br>профессиональной<br>деятельности                                                                                                    | 10                     |                                                                                  |    | 10 |     |    |                                                                            |
| Раздел 2                 | Психофизиологич<br>еские основы<br>учебного труда и<br>интеллектуальной<br>деятельности                                                                                 | 12                     |                                                                                  |    | 12 |     |    | Тестирование 2                                                             |
| Тема 2.1                 | Психофизиологиче<br>ские основы<br>учебного труда и<br>интеллектуальной<br>деятельности.<br>Средства<br>физической<br>культуры в<br>регулировании<br>работоспособности. | 12                     |                                                                                  |    | 12 |     |    |                                                                            |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                                                                                         |                        |                                                                                  |    |    |     |    | Зачет                                                                      |
| Раздел 3                 | Общая<br>характеристика<br>прикладной<br>физической<br>культуры                                                                                                         | 30                     |                                                                                  |    | 30 |     |    | Тестирование 3                                                             |

|                          |                                                                                                                                |           |  |  |           |  |  |                |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--|--|-----------|--|--|----------------|
| Тема 3.1                 | Общая физическая подготовка студентов в образовательном процессе и в будущей профессиональной деятельности.                    | 16        |  |  | 16        |  |  |                |
| Тема 3.2                 | Специальная физическая и спортивная подготовка студентов в образовательном процессе и в будущей профессиональной деятельности. | 14        |  |  | 14        |  |  |                |
| <b>Раздел 4</b>          | <b>Методические основы занятий физической культурой и спортом</b>                                                              | <b>26</b> |  |  | <b>26</b> |  |  | Тестирование 4 |
| Тема 4.1                 | Методические основы самостоятельных занятий физическими упражнениями.                                                          | 16        |  |  | 16        |  |  |                |
| Тема 4.2                 | Самоконтроль в процессе занятий                                                                                                | 10        |  |  | 10        |  |  |                |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                                                |           |  |  |           |  |  | Зачет          |
| <b>Раздел 5</b>          | <b>Адаптивная и оздоровительная физическая культура</b>                                                                        | <b>8</b>  |  |  | <b>8</b>  |  |  | Тестирование 5 |
| Тема 5.1                 | Оздоровительная физическая культура (ОФК).                                                                                     | 4         |  |  | 4         |  |  |                |
| Тема 5.2                 | Адаптивная физическая культура: основные понятия, методы и средства АФК.                                                       | 4         |  |  | 4         |  |  |                |
| <b>Раздел 6</b>          | <b>Диагностика при занятиях физическими упражнениями и спортом</b>                                                             | <b>8</b>  |  |  | <b>8</b>  |  |  | Тестирование 6 |
| Тема 6.1                 | Исследование физического развития                                                                                              | 4         |  |  | 4         |  |  |                |

|                          |                                                                                                                                              |           |  |  |           |  |  |                 |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--|--|-----------|--|--|-----------------|
| Тема 6.2                 | Методики коррекции физического развития                                                                                                      | 4         |  |  | 4         |  |  |                 |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                                                              |           |  |  |           |  |  | Зачет           |
| <b>Раздел 7</b>          | <b>Спорт. Индивидуальный выбор видов спорта</b>                                                                                              | <b>60</b> |  |  | <b>60</b> |  |  | Тестирование 7  |
| Тема 7.1                 | Спорт. Индивидуальный выбор видов спорта или систем физических упражнений.                                                                   | 30        |  |  | 30        |  |  |                 |
| Тема 7.2                 | Особенности занятий избранным видом спорта или системой упражнений                                                                           | 30        |  |  | 30        |  |  |                 |
| <b>Раздел 8</b>          | <b>Классификация техники движений</b>                                                                                                        | <b>28</b> |  |  | <b>28</b> |  |  | Тестирование 8  |
| Тема 8.1                 | Основы техники избранного спортивного направления/ вида спорта                                                                               | 28        |  |  | 28        |  |  |                 |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                                                              |           |  |  |           |  |  | Зачет           |
| <b>Раздел 9</b>          | <b>Методика составления и проведения самостоятельных занятий</b>                                                                             | <b>16</b> |  |  | <b>16</b> |  |  | Тестирование 9  |
| Тема 9.1                 | Методика составления и проведения простейших самостоятельных занятий физическими упражнениями гигиенической или тренировочной направленности | 16        |  |  | 16        |  |  |                 |
| <b>Раздел 10</b>         | <b>Методика индивидуального подхода</b>                                                                                                      | <b>10</b> |  |  | <b>10</b> |  |  | Тестирование 10 |

|                          |                                                                                                 |           |  |  |           |  |  |                 |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--|--|-----------|--|--|-----------------|
| Тема 10.1                | Средства и методы направленного развития отдельных физических качеств                           | 10        |  |  | 10        |  |  |                 |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                 |           |  |  |           |  |  | Зачет           |
| <b>Раздел 11</b>         | <b>Профессионально-прикладная физическая подготовка студентов</b>                               | <b>42</b> |  |  | <b>42</b> |  |  | Тестирование 11 |
| Тема 11.1                | Профессионально-прикладная физическая подготовка студентов                                      | 42        |  |  | 42        |  |  |                 |
| <b>Раздел 12</b>         | <b>Профессионально-прикладная физическая подготовка сотрудников из разных сфер деятельности</b> | <b>40</b> |  |  | <b>40</b> |  |  | Тестирование 12 |
| Тема 12.1                | Профессионально-прикладная физическая подготовка будущих специалистов                           | 40        |  |  | 40        |  |  |                 |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                 |           |  |  |           |  |  | Зачет           |
| <b>Раздел 13</b>         | <b>Профилактика профессиональных заболеваний средствами физической культуры</b>                 | <b>10</b> |  |  | <b>10</b> |  |  | Тестирование 13 |
| Тема 13.1                | Средства профилактики профессиональных заболеваний и улучшения работоспособности                | 10        |  |  | 10        |  |  |                 |
| <b>Раздел 14</b>         | <b>Основы методики организации судейства по избранному виду спорта</b>                          | <b>8</b>  |  |  | <b>8</b>  |  |  | Тестирование 14 |
| Тема 14.1                | Основы организации судейства по избранному виду спорта                                          | 8         |  |  | 8         |  |  |                 |

|                          |     |  |  |     |  |  |         |
|--------------------------|-----|--|--|-----|--|--|---------|
| Промежуточная аттестация |     |  |  |     |  |  | Зачет   |
| Всего:                   | 328 |  |  | 328 |  |  | ак. час |

Таблица 3.2

| № п/п                  | Наименование тем<br>(разделов)                                                                                                                                        | Объем дисциплины, час. |                                                                                  |    |    |     | СР | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|----------------------------------------------------------------------------|
|                        |                                                                                                                                                                       | Всего                  | Контактная работа<br>обучающихся с<br>преподавателем по видам<br>учебных занятий |    |    |     |    |                                                                            |
|                        |                                                                                                                                                                       |                        | л                                                                                | лр | пз | КСР |    |                                                                            |
| Заочная форма обучения |                                                                                                                                                                       |                        |                                                                                  |    |    |     |    |                                                                            |
| Раздел 1               | Физическая<br>культура в<br>профессионально<br>й подготовке<br>студентов                                                                                              | 32                     |                                                                                  |    |    |     | 32 | Тестирование 1                                                             |
| Тема 1.1               | Физическая<br>культура в<br>профессиональной<br>подготовке<br>бакалавра и<br>социокультурное<br>развитие личности<br>студента.                                        | 16                     |                                                                                  |    |    |     | 16 |                                                                            |
| Тема 1.2               | Образ жизни и его<br>отражение в<br>профессиональной<br>деятельности                                                                                                  | 16                     |                                                                                  |    |    |     | 16 |                                                                            |
| Раздел 2               | Психофизиологич<br>еские основы<br>учебного труда и<br>интеллектуальной<br>деятельности                                                                               | 22                     |                                                                                  |    |    |     | 22 | Тестирование 2                                                             |
| Тема 2.1               | Психофизиологиче<br>ские основы<br>учебного труда и<br>интеллектуальной<br>деятельности.<br>Средства<br>физической<br>культуры в<br>регуливании<br>работоспособности. | 22                     |                                                                                  |    |    |     | 22 |                                                                            |
| Раздел 3               | Общая<br>характеристика<br>прикладной<br>физической<br>культуры                                                                                                       | 24                     |                                                                                  |    |    |     | 24 | Тестирование 3                                                             |

|                 |                                                                                                                                |           |  |  |  |  |           |                |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--|--|--|--|-----------|----------------|
| Тема 3.1        | Общая физическая подготовка студентов в образовательном процессе и в будущей профессиональной деятельности.                    | 12        |  |  |  |  | 12        |                |
| Тема 3.2        | Специальная физическая и спортивная подготовка студентов в образовательном процессе и в будущей профессиональной деятельности. | 12        |  |  |  |  | 12        |                |
| <b>Раздел 4</b> | <b>Методические основы занятий физической культурой и спортом</b>                                                              | <b>24</b> |  |  |  |  | <b>24</b> | Тестирование 4 |
| Тема 4.1        | Методические основы самостоятельных занятий физическими упражнениями.                                                          | 12        |  |  |  |  | 12        |                |
| Тема 4.2        | Самоконтроль в процессе занятий                                                                                                | 12        |  |  |  |  | 12        |                |
| <b>Раздел 5</b> | <b>Адаптивная и оздоровительная физическая культура</b>                                                                        | <b>22</b> |  |  |  |  | <b>22</b> | Тестирование 5 |
| Тема 5.1        | Оздоровительная физическая культура (ОФК).                                                                                     | 12        |  |  |  |  | 12        |                |
| Тема 5.2        | Адаптивная физическая культура: основные понятия, методы и средства АФК.                                                       | 10        |  |  |  |  | 10        |                |
| <b>Раздел 6</b> | <b>Диагностика при занятиях физическими упражнениями и спортом</b>                                                             | <b>22</b> |  |  |  |  | <b>22</b> | Тестирование 6 |
| Тема 6.1        | Исследование физического развития                                                                                              | 12        |  |  |  |  | 12        |                |
| Тема 6.2        | Методики коррекции физического развития                                                                                        | 10        |  |  |  |  | 10        |                |

|                  |                                                                                                                                              |           |  |  |  |  |           |                 |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--|--|--|--|-----------|-----------------|
| <b>Раздел 7</b>  | <b>Спорт. Индивидуальный выбор видов спорта</b>                                                                                              | <b>24</b> |  |  |  |  | <b>24</b> | Тестирование 7  |
| Тема 7.1         | Спорт. Индивидуальный выбор видов спорта или систем физических упражнений.                                                                   | 12        |  |  |  |  | 12        |                 |
| Тема 7.2         | Особенности занятий избранным видом спорта или системой упражнений                                                                           | 12        |  |  |  |  | 12        |                 |
| <b>Раздел 8</b>  | <b>Классификация техники движений</b>                                                                                                        | <b>22</b> |  |  |  |  | <b>22</b> | Тестирование 8  |
| Тема 8.1         | Основы техники избранного спортивного направления/ вида спорта                                                                               | 22        |  |  |  |  | 22        |                 |
| <b>Раздел 9</b>  | <b>Методика составления и проведения самостоятельных занятий</b>                                                                             | <b>22</b> |  |  |  |  | <b>22</b> | Тестирование 9  |
| Тема 9.1         | Методика составления и проведения простейших самостоятельных занятий физическими упражнениями гигиенической или тренировочной направленности | 22        |  |  |  |  | 22        |                 |
| <b>Раздел 10</b> | <b>Методика индивидуального подхода</b>                                                                                                      | <b>22</b> |  |  |  |  | <b>22</b> | Тестирование 10 |
| Тема 10.1        | Средства и методы направленного развития отдельных физических качеств                                                                        | 22        |  |  |  |  | 22        |                 |
| <b>Раздел 11</b> | <b>Профессионально-прикладная физическая подготовка студентов</b>                                                                            | <b>22</b> |  |  |  |  | <b>22</b> | Тестирование 11 |

|                          |                                                                                                 |            |  |  |  |  |          |                    |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--|--|--|--|----------|--------------------|
| Тема 11.1                | Профессионально-прикладная физическая подготовка студентов                                      | 22         |  |  |  |  | 22       |                    |
| <b>Раздел 12</b>         | <b>Профессионально-прикладная физическая подготовка сотрудников из разных сфер деятельности</b> | 22         |  |  |  |  | 22       | Тестирование 12    |
| Тема 12.1                | Профессионально-прикладная физическая подготовка будущих специалистов                           | 22         |  |  |  |  | 22       |                    |
| <b>Раздел 13</b>         | <b>Профилактика профессиональных заболеваний средствами физической культуры</b>                 | 22         |  |  |  |  | 22       | Тестирование 13    |
| Тема 13.1                | Средства профилактики профессиональных заболеваний и улучшения работоспособности                | 22         |  |  |  |  | 22       |                    |
| <b>Раздел 14</b>         | <b>Основы методики организации судейства по избранному виду спорта</b>                          | 22         |  |  |  |  | 22       | Тестирование 14    |
| Тема 14.1                | Основы организации судейства по избранному виду спорта                                          | 22         |  |  |  |  | 22       |                    |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                 | <b>4</b>   |  |  |  |  | 4        | Зачет              |
| Всего                    |                                                                                                 | <b>328</b> |  |  |  |  | <b>4</b> | <b>324</b> ак. час |

Таблица 3.3

| № п/п                                         | Наименование тем<br>(разделов) | Объем дисциплины, час. |                                                                                  |              |              |     | СР | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |
|-----------------------------------------------|--------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-----|----|----------------------------------------------------------------------------|
|                                               |                                | Всего                  | Контактная работа<br>обучающихся с<br>преподавателем по видам<br>учебных занятий |              |              |     |    |                                                                            |
|                                               |                                |                        | л/э,<br>дот                                                                      | лр/э,<br>дот | пз/э,<br>дот | КСР |    |                                                                            |
| Заочная форма обучения с применением ЭО и ДОТ |                                |                        |                                                                                  |              |              |     |    |                                                                            |



|                 |                                                                                                                                             |           |  |  |  |  |           |                       |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--|--|--|--|-----------|-----------------------|
| <b>Раздел 1</b> | <b>Физическая культура в профессиональной подготовке студентов</b>                                                                          | <b>32</b> |  |  |  |  | <b>32</b> | Электронный семинар 1 |
| Тема 1.1        | Физическая культура в профессиональной подготовке бакалавра и социокультурное развитие личности студента.                                   | 16        |  |  |  |  | 16        |                       |
| Тема 1.2        | Образ жизни и его отражение в профессиональной деятельности                                                                                 | 16        |  |  |  |  | 16        |                       |
| <b>Раздел 2</b> | <b>Психофизиологические основы учебного труда и интеллектуальной деятельности</b>                                                           | <b>22</b> |  |  |  |  | <b>22</b> | Электронный семинар 1 |
| Тема 2.1        | Психофизиологические основы учебного труда и интеллектуальной деятельности. Средства физической культуры в регулировании работоспособности. | 22        |  |  |  |  | 22        |                       |
| <b>Раздел 3</b> | <b>Общая характеристика прикладной физической культуры</b>                                                                                  | <b>26</b> |  |  |  |  | <b>26</b> | Электронный семинар 2 |
| Тема 3.1        | Общая физическая подготовка студентов в образовательном процессе и в будущей профессиональной деятельности.                                 | 14        |  |  |  |  | 14        |                       |
| Тема 3.2        | Специальная физическая и спортивная подготовка студентов в образовательном процессе и в будущей профессиональной деятельности.              | 12        |  |  |  |  | 12        |                       |

|                 |                                                                            |           |  |  |  |  |           |                       |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------|--|--|--|--|-----------|-----------------------|
| <b>Раздел 4</b> | <b>Методические основы занятий физической культурой и спортом</b>          | <b>22</b> |  |  |  |  | <b>22</b> | Электронный семинар 2 |
| Тема 4.1        | Методические основы самостоятельных занятий физическими упражнениями.      | 12        |  |  |  |  | 12        |                       |
| Тема 4.2        | Самоконтроль в процессе занятий                                            | 10        |  |  |  |  | 10        |                       |
| <b>Раздел 5</b> | <b>Адаптивная и оздоровительная физическая культура</b>                    | <b>24</b> |  |  |  |  | <b>24</b> | Электронный семинар 3 |
| Тема 5.1        | Оздоровительная физическая культура (ОФК).                                 | 14        |  |  |  |  | 14        |                       |
| Тема 5.2        | Адаптивная физическая культура: основные понятия, методы и средства АФК.   | 10        |  |  |  |  | 10        |                       |
| <b>Раздел 6</b> | <b>Диагностика при занятиях физическими упражнениями и спортом</b>         | <b>22</b> |  |  |  |  | <b>22</b> | Электронный семинар 3 |
| Тема 6.1        | Исследование физического развития                                          | 12        |  |  |  |  | 12        |                       |
| Тема 6.2        | Методики коррекции физического развития                                    | 10        |  |  |  |  | 10        |                       |
| <b>Раздел 7</b> | <b>Спорт. Индивидуальный выбор видов спорта</b>                            | <b>22</b> |  |  |  |  | <b>22</b> | Электронный семинар 4 |
| Тема 7.1        | Спорт. Индивидуальный выбор видов спорта или систем физических упражнений. | 14        |  |  |  |  | 14        |                       |
| Тема 7.2        | Особенности занятий избранным видом спорта или системой упражнений         | 8         |  |  |  |  | 8         |                       |
| <b>Раздел 8</b> | <b>Классификация техники движений</b>                                      | <b>22</b> |  |  |  |  | <b>22</b> | Электронный семинар 4 |

|                  |                                                                                                                                              |    |  |  |  |  |    |                       |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--|--|--|--|----|-----------------------|
| Тема 8.1         | Основы техники избранного спортивного направления/ вида спорта                                                                               | 22 |  |  |  |  | 22 |                       |
| <b>Раздел 9</b>  | <b>Методика составления и проведения самостоятельных занятий</b>                                                                             | 22 |  |  |  |  | 22 | Электронный семинар 5 |
| Тема 9.1         | Методика составления и проведения простейших самостоятельных занятий физическими упражнениями гигиенической или тренировочной направленности | 22 |  |  |  |  | 22 |                       |
| <b>Раздел 10</b> | <b>Методика индивидуального подхода</b>                                                                                                      | 22 |  |  |  |  | 22 | Электронный семинар 5 |
| Тема 10.1        | Средства и методы направленного развития отдельных физических качеств                                                                        | 22 |  |  |  |  | 22 |                       |
| <b>Раздел 11</b> | <b>Профессионально-прикладная физическая подготовка студентов</b>                                                                            | 22 |  |  |  |  | 22 | Электронный семинар 6 |
| Тема 11.1        | Профессионально-прикладная физическая подготовка студентов                                                                                   | 22 |  |  |  |  | 22 |                       |
| <b>Раздел 12</b> | <b>Профессионально-прикладная физическая подготовка сотрудников из разных сфер деятельности</b>                                              | 22 |  |  |  |  | 22 | Электронный семинар 6 |
| Тема 12.1        | Профессионально-прикладная физическая подготовка будущих специалистов                                                                        | 22 |  |  |  |  | 22 |                       |

|                          |                                                                                  |     |  |  |  |   |     |                       |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----|--|--|--|---|-----|-----------------------|
| Раздел 13                | Профилактика профессиональных заболеваний средствами физической культуры         | 22  |  |  |  |   | 22  | Электронный семинар 7 |
| Тема 13.1                | Средства профилактики профессиональных заболеваний и улучшения работоспособности | 22  |  |  |  |   | 22  |                       |
| Раздел 14                | Основы методики организации судейства по избранному виду спорта                  | 22  |  |  |  |   | 22  | Электронный семинар 7 |
| Тема 14.1                | Основы организации судейства по избранному виду спорта                           | 22  |  |  |  |   | 22  |                       |
| Промежуточная аттестация |                                                                                  |     |  |  |  | 4 |     | Зачет                 |
| Всего                    |                                                                                  | 328 |  |  |  | 4 | 324 | ак. час               |

### Содержание дисциплины

Тема 1.1. *Физическая культура в профессиональной подготовке бакалавра и социокультурное развитие личности студента*

Физическая культура и спорт как социальные феномены современного общества. Социальные функции физической культуры и прикладной физической культуры. Средства физической культуры и прикладной физической культуры. Основные составляющие прикладной физической культуры. Формирование прикладной физической культуры бакалавра в форме элективных курсов по физической культуре. Прикладная физическая культура в структуре высшего образования. Организационно-правовые основы физической культуры и спорта студенческой молодежи России. Общая психофизиологическая характеристика интеллектуальной деятельности и учебного труда студента. Признаки и критерии нервно-эмоционального и психофизического утомления. Регулирование работоспособности, профилактика утомления студентов в разные периоды учебного года и профессиональной деятельности. Оптимизация сопряженной деятельности студентов в учёбе и спортивном совершенствовании

Тема 1.2. *Образ жизни и его отражение в профессиональной деятельности*

Здоровье человека как ценность. Факторы, определяющие состояние здоровья. Влияние образа жизни на здоровье. Здоровый образ жизни и его составляющие, требования к организации образа жизни. Физическое самовоспитание и самосовершенствование в здоровом образе жизни. Физиологические механизмы и закономерности совершенствования отдельных функциональных систем и организма в целом под воздействием направленной физической нагрузки или тренировки. Физиологические механизмы использования средств прикладной физической культуры и спорта для активного отдыха и восстановления работоспособности. Основы биомеханики естественных локомоций (ходьба, бег, прыжки).

Тема 2.1. *Психофизиологические основы учебного труда и интеллектуальной деятельности. Средства физической культуры в регулировании работоспособности.*

Учебный труд студента. Формирование профессионально важных психических

качеств средствами прикладной физической культуры и спорта. Особенности интеллектуальной деятельности студента. Аутогенная тренировка. Средства физической культуры и элективных курсов по физической культуре для поддержания общей работоспособности. Значение мышечной релаксации. Формирование психических качеств, черт и свойств личности в процессе физического воспитания. Психотерапевтические возможности прикладной физической культуры. Методика определения силы.

*Тема 3.1. Общая физическая подготовка студентов в образовательном процессе и в будущей профессиональной деятельности*

Формы физического воспитания. Принципы прикладной физической культуры и тренировок избранным видом спорта. Методы физического воспитания. Методы вербального и сенсорного воздействия. Воспитание необходимых в будущей профессии физических качеств и поддержание их. Основы обучения движений в избранном спортивном направлении / виде. Составление комплексов упражнений для развития и поддержания необходимых физических качеств. Структура занятия ОФП. Возможность и условия коррекции физического развития, двигательной и функциональной подготовленности средствами прикладной физической культуры и спорта.

*Тема 3.2. Специальная физическая и спортивная подготовка студентов в образовательном процессе и в будущей профессиональной деятельности*

Специальная физическая подготовка, её цели и задачи. Методы физического воспитания. Воспитание необходимых в будущей профессии физических качеств и поддержание их. Основы обучения движений в избранном спортивном направлении / виде. Составление комплексов упражнений для развития и поддержания необходимых физических качеств. Структура занятия ОФП, СП и УТЗ. Основы совершенствования физических качеств необходимые в будущей профессиональной деятельности.

*Тема 4.1. Методические основы самостоятельных занятий физическими упражнениями.*

Формирование мотивации к самостоятельным занятиям физическими упражнениями. Значение и необходимость регулярным самостоятельных занятий. Планирование самостоятельных занятий, составление планов и комплексов упражнений. Взаимосвязь между интенсивностью нагрузок и уровнем физической подготовленности. Коррекция содержания и методики занятий физическими упражнениями и спортом по результатам показателей контроля. Индивидуальный выбор видов спорта или систем физических упражнений.

*Тема 4.2. Самоконтроль в процессе занятий.*

Контроль и учет в физическом воспитании. Самоконтроль за эффективностью самостоятельных занятий. Диагностика и самодиагностика состояния организма при регулярных занятиях физическими упражнениями и спортом. Использование методов стандартов, антропометрических индексов, номограмм, функциональных проб, упражнений-тестов для оценки физического развития, телосложения, функционального состояния организма, физической подготовленности. Методы самооценки специальной физической и спортивной подготовленности по избранному виду спорта.

*Тема 5.1. Оздоровительная физическая культура (ОФК)*

Цель и задачи ОФК. Характеристика основных форм ОФК. Виды ОФК и их физиологическая характеристика. Особенности методики занятий ОФК.

*Тема 5.2. Адаптивная физическая культура: основные понятия, методы и средства*

*АФК.*

Предмет, цель, приоритетные задачи АФК. Основные компоненты (виды) АФК. Средства и методы АФК, ФК и спорта в практике. Содержание и организация адаптивного физического воспитания. Модели соревновательной деятельности, применяемые в адаптивном спорте.

*Тема 6.1. Исследование физического развития*

Оценка физического развития методом стандартов и индексов. Оценка функционального состояния организма (функциональные пробы). Комплексные тесты оценки физического состояния. Методики расчета тренировочного пульса. Уровень физической и умственной работоспособности.

*Тема 6.2. Методики коррекции физического развития*

Рекомендации по организации оздоровительной тренировки. Методика составления и самостоятельного проведения оздоровительного занятия. Методика использования средств физической культуры в регулировании работоспособности и профилактике утомления и усталости.

*Тема 7.1. Спорт. Индивидуальный выбор видов спорта или систем физических упражнений.*

Массовый спорт и спорт высших достижений, их цели и задачи. Спортивная классификация. Студенческий спорт. Особенности организации и планирования спортивной подготовки в вузе. Спортивные соревнования как средство и метод общей физической, профессионально-прикладной, спортивной подготовки студентов. Характеристика особенностей воздействия данного вида спорта (система физических упражнений) на физическое развитие и подготовленность, психические качества и свойства личности. Возможные формы организации тренировки в вузе. Мотивация и обоснование индивидуального выбора студентом вида спорта или системы физических упражнений для регулярных занятий. Определение цели и задач спортивной подготовки (или занятий системой физических упражнений) в системе вуза. Средства и методы развития профессиональных физических качеств избранным видом спорта.

*Тема 7.2. Особенности занятий избранным видом спорта или системой упражнений*

Мотивация и обоснование индивидуального выбора студентом вида спорта или системы физических упражнений для регулярных занятий. Определение цели и задач спортивной подготовки (или занятий системой физических упражнений) в системе вуза. Средства и методы развития профессиональных физических качеств избранным видом спорта.

*Тема 8.1. Основы техники избранного спортивного направления/ вида спорта*

Техника безопасности на занятиях. Техника движений в избранном виде спорта: фазы, структуры и силы движений. Основы техники. Профилактика травматизма. Комплексы упражнений для всего тела. Совершенствование техники по избранному виду спорта.

*Тема 9.1. Методика составления и проведения простейших самостоятельных занятий физическими упражнениями гигиенической или тренировочной направленности*

Форма и содержание занятий физическими упражнениями. Структура занятий физическими упражнениями. Закономерности изменения работоспособности в процессе занятий физическими упражнениями.

*Тема 10.1. Средства и методы направленного развития отдельных физических качеств*

Методы и средства развития выносливости. Методы и средства развития силы. Методы и развития гибкости. Методы и средства совершенствования ловкости. Методы и средства развития быстроты. Подводящие упражнения, развивающие физические качества или их совокупность, необходимые в различных видах спорта.

#### *Тема 11.1. Профессионально-прикладная физическая подготовка студентов*

Особенности использования средств физической культуры для оптимизации работоспособности, профилактики нервно-эмоционального и психофизического утомления студентов, повышение эффективности учебного труда. Простейшие методики самооценки работоспособности, усталости, утомления и применения средств физической культуры для их направленной коррекции. Методики эффективных и экономичных способов овладения жизненно важными умениями и навыками. Методика составления индивидуальных программ физического самовоспитания и занятия с оздоровительной, рекреационной и восстановительной направленностью. Методика самоконтроля за техническим выполнением физических упражнений и двигательных навыков. Основы развития физических качеств.

#### *Тема 12.1. Профессионально-прикладная физическая подготовка будущих специалистов*

Личная и социально-экономическая необходимость социальной психофизической подготовки человека к труду. Определение понятия ППФП, ее цели, задачи и средства. Место ППФП в системе физического воспитания студентов. Особенности ПППФП студентов по избранному спортивному направлению. ППФП будущего специалиста (менеджер, психолог, специалисты в различных областях государственного и муниципального управления). Прикладные виды спорта и их элементы.

#### *Тема 13.1. Средства профилактики профессиональных заболеваний и улучшения работоспособности*

Физические упражнения как средства профилактики профессиональных заболеваний. Здоровый образ жизни как средство укрепления организма в целом. Комплексы упражнений, направленных на профилактику заболеваний. Простейшие приемы самомассажа. Роль и значение аутогенной тренировки.

#### *Тема 14.1. Основы организации судейства по избранному виду спорта.*

Объект субъекта, предмет судейства. Протоколы соревнований. Атрибуты судейства. Условия допуска к соревнованиям. Правила проведения соревнований. Составление положения и регламента соревнований. Протесты, дисквалификация.

### **4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине**

#### **4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости обучающихся и промежуточной аттестации.**

##### **4.1.1. В ходе реализации дисциплины «Элективные курсы по физической культуре» используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:**

- очная форма обучения: тестирование физических показателей по нормативам и решение тестового задания на бумажном носителе;
- заочная форма обучения: решение тестового задания на бумажном носителе;
- заочная форма обучения с применением ЭО, ДОТ: письменные ответы на вопросы электронного семинара и прохождение электронного тестирования с использованием специализированного программного обеспечения.

#### **4.1.2. Зачет проводится с применением следующих методов (средств):**

при проведении промежуточной аттестации по дисциплине для обучающихся:

- основной и подготовительной медицинских групп очной и очно-заочной форм обучения используются следующие методы: тестирование физических показателей (тестирование по контрольным нормативам), составление и проведение комплекса упражнений по заданной теме;

- специальной медицинской группы «А» очной и очно-заочной форм обучения используются следующие методы: тестирование физических показателей (тестирование по контрольным нормативам), с учетом рекомендаций врача, и составление комплекса упражнений по заданной теме с учетом их нозологий;

- специальной медицинской группы «Б» очной формы обучения используются следующие методы: выполнение решение тестового задания на бумажном носителе и составление комплекса упражнений по заданной теме для освобожденных от практических занятий;

- заочной формы обучения используются следующие методы: решение тестового задания на бумажном носителе и составление комплекса упражнений по заданной теме;

- заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ письменного контрольного задания и электронного тестирования с использованием специализированного программного обеспечения для заочного отделения с применением ЭО и ДОТ.

#### **4.2. Материалы текущего контроля успеваемости.**

**Типовые тестовые испытания физических показателей по всем разделам дисциплины для обучающихся на очной и очно-заочной формах обучения<sup>1</sup>:**

- для основной и подготовительной групп здоровья очной формы обучения нормативные требования по спортивной специализации:

Бадминтон – метание волана, набивание волана, подачи.

Баскетбол - передачи верхние или нижние через сетку с партнёром, передача баскетбольного мяча в стену двумя руками за 20 с, челночный бег 3 по 10 метров.

Волейбол - волейбольная подача из-за пределов площадки из 10 попыток, чередование верхней и нижней волейбольной передачи над собой.

Кроссфит - комплекс Энжи облегченный на время, комплекс Фран, комплекс Барбара облегченный на время, комплекс Челси оригинальный на время.

Общая физическая подготовка - комплексное силовое упражнение, статическая выносливость (планки), проба Серкина, круговая силовая.

Пауэрлифтинг - жим штанги лежа, приседание со штангой на плечах, становая тяга.

Плавание - скольжение на груди с движениями ног с задержкой дыхания, скольжение на спине с движениями ног и вытянутыми вместе руками, дыхание произвольное, согласование движений рук и ног в кроле на груди, спад в воду из положения стоя наклонившись.

Теннис - метание теннисного мяча на дальность, тесты для определения ведущей руки, удары с отскока, удары с лета, выполняются «восьмеркой».

Фитнес-аэробика - шпагат, угол, прыжки из приседа, 4 основных базовых шага: джек-ланч, скип, ни-ап.

- для специальной медицинской группы «А» очной формы обучения, с учетом их нозологии: Оздоровительная гимнастика - поднимание головы, рук и ног из положения лежа на животе до полного утомления, поднимание и опускание прямых ног до угла 45° из положения лежа на спине, руки вдоль туловища, наклон вперед из положения стоя с прямыми ногами на гимнастической скамье.

<sup>1</sup> Полный список тестовых испытаний физических испытаний с нормативной сеткой оценивания хранится на кафедре физического образования и рекреации, в папке УМК-Д и пересматривается и утверждается ежегодно на заседании кафедры.



### **Типовые задания для электронного семинара 1-4<sup>2</sup>**

1. Разведите понятия «физическая подготовка» и «спортивная подготовка».
2. Разведите понятия общей физической подготовки и физической подготовленности.
3. Назовите отличительные особенности занятий по общей физической подготовке. Расскажите об их направленности на укрепление здоровья.
4. Выделите основные разделы спортивной тренировки.
5. Перечислите основные методы спортивной тренировки, выбор методов с учетом индивидуальных особенностей, принципы дозирования нагрузки.
6. Предпочтения и физические возможности, которые влияют на выбор вида спорта (диагностика возможностей, входное тестирование) – привести пример на собственных показателях и предпочтениях, подвести итоги.
7. Выделите основные разделы спортивной тренировки.
8. Перечислите основные методы спортивной тренировки, выбор методов с учетом индивидуальных особенностей, принципы дозирования нагрузки.

### **Типовые задания для электронного семинара 5-7<sup>3</sup>**

1. Опишите основные методы и средства развития силы и выносливости, что общего.
2. Опишите основные методы и средства развития ловкости и координации.
3. Проанализируйте изменения работоспособности в процессе занятий физическими упражнениями в различных условиях – помещениях (три условия на выбор).
4. Перечислите средства физической культуры оказывающие укрепляющие эффекты и способствующие поддержанию здоровья.
5. Опишите алгоритм методик самооценки работоспособности, усталости, утомления организма.
6. Составьте комплекс физических упражнений по профилактике профессиональных заболеваний вашей специальности/профессии.
7. Перечислите основные критерии, условия и команды судейства по трем видам спорта на выбор.
8. Расскажите о роли ППФП в жизни студента.

**Типовые тестовые задания для обучающихся на очной форме обучения и отнесенных к специальной медицинской группе «Б», на заочной форме обучения и заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ:**

### **Типовые оценочные средства по разделу 1<sup>4</sup>**

#### **1. Тестовое задание типа «Один из многих»:**

Основным средством физического воспитания являются:

- \* физические упражнения;
- оздоровительные силы природы;
- тренажеры, гири, гантели, штанги, мячи

#### **2. Тестовое задание типа «Один из многих»:**

Спорт (в широком понимании) – это:

<sup>2</sup> Полный перечень заданий для электронного семинара хранится на кафедре физического образования и рекреации в папке УМК-Д

<sup>3</sup> Полный перечень заданий для электронного семинара хранится на кафедре физического образования и рекреации в папке УМК-Д

<sup>4</sup> Полный список тестовых заданий, тем контрольных работ хранится на кафедре физического образования и рекреации в папке УМК-Д, список ежегодно пересматривается и пере утверждается на заседании кафедры

процесс воспитания у человека физических качеств и формирование двигательных умений и навыков, а также передача специальных физических знаний;

вид социальной практики людей, направленный на оздоровление организма человека и развитие его физических способностей;

\* собственно соревновательная деятельность, специальная подготовка к ней, а также специфические отношения, нормы и достижения в этой сфере деятельности

### 3. Тестовое задание типа «Один из многих»:

Три группы задач, решаемых в процессе физического воспитания-  
Развивающие, коррекционные, специфические.

\* Воспитательные, оздоровительные, образовательные.

Общепедагогические, компенсаторные, гигиенические.

Развивающие, оздоровительные, гигиенические.

## Типовые оценочные средства по разделу 2<sup>5</sup>

### 1. Тестовое задание типа «Многие из многих»:

Прикладные психические качества личности – это:

\*Настойчивость.

\*Решительность.

\*Смелость.

\*Развитая воля.

Способность к интуиции.

Развитость воображения.

Находчивость.

### 2. Тестовое задание типа «Один из многих»:

Назовите основные средства физической реабилитации.

Лечебная физическая культура;

Трудотерапия, массаж, мануальная терапия, аутогенная тренировка;

\*Активные, пассивные, психорегулирующие;

Циклические упражнения и виды спорта.

### 3. Тестовое задание типа «Один из многих»:

Перечислите общеизвестные «факторы риска» в жизни людей

Гипокинезия, алкоголизм, наркомания, курение;

Нарушения в питании, экологии;

Психологические стрессы;

\* Все вышеперечисленное.

## Типовые оценочные средства по разделу 3<sup>6</sup>

### 1. Тестовое задание типа «Многие из многих»:

Физические качества, необходимые для выполнения атакующего удара в волейболе  
силовые

\*скоростно-силовые

быстрота

\* координационные

Выносливость

<sup>5</sup> Полный список тестовых заданий, тем контрольных работ хранится на кафедре физического образования и рекреации в папке УМК-Д, список ежегодно пересматривается и пере утверждается на заседании кафедры

<sup>6</sup> Полный список тестовых заданий, тем контрольных работ хранится на кафедре физического образования и рекреации в папке УМК-Д, список ежегодно пересматривается и пере утверждается на заседании кафедры

2. *Тестовое задание типа «Один из многих»:*

Укажите упражнение, которые подойдут для тренировки дельтовидных мышц:

\*Разведение гантелей в наклоне.

Подтягивания на перекладине широким хватом.

Жим штанги, лежа на скамье 45.

Выпады со штангой на плечах.

Сгибание рук со штангой или гантелями стоя.

Сгибание рук с гантелями, сидя на наклонной скамье, хват ладонями внутрь, вперед.

3. *Тестовое задание типа «Один из многих»:*

Базовая физическая культура преимущественно ориентирована на обеспечение:

\* физической подготовленности человека к жизни;

подготовки к профессиональной деятельности.

восстановления организма после заболеваний, травм, переутомления.

подготовки к спортивной деятельности

**Типовые оценочные средства по разделу 4<sup>7</sup>**

1. *Тестовое задание типа «Один из многих»:*

Правильное положение стоп при плавании брассом в момент отталкивания:

стопы обращены пальцами назад

\*стопы развернуты наружу

стопы развернуты внутрь

положение стоп не имеет решающего значения

2. *Тестовое задание типа «Один из многих»:*

Гребки руками в бросе на спине выполняются

\* одновременно и симметрично

одновременно и асимметрично

попеременно;

не выполняются

3. *Тестовое задание типа «Один из многих»:*

Продолжительность разминочных упражнений составляет:

40% тренировки;

20% тренировки;

\* 8-10% тренировки;

2-4% тренировки.

**Типовые оценочные средства по разделу 5<sup>8</sup>**

1. *Тестовое задание типа «Один из многих»:*

С помощью теста можно определить приспособляемость организма к физической нагрузке

При помощи пробы Штанге;

С помощью пробы Генчи;

\*С помощью теста Руфье;

С помощью Гарвардского степ-теста

2. *Тестовое задание типа «Один из многих»:*

<sup>7</sup> Полный список тестовых заданий, тем контрольных работ хранится на кафедре физического образования и рекреации в папке УМК-Д, список ежегодно пересматривается и пере утверждается на заседании кафедры

<sup>8</sup> Полный список тестовых заданий, тем контрольных работ хранится на кафедре физического образования и рекреации в папке УМК-Д, список ежегодно пересматривается и пере утверждается на заседании кафедры

К основному признаку здоровья относится:

максимальный уровень развития физических качеств;

\* хорошая приспособляемость организма к внешним условиям жизни;  
совершенное телосложение

### 3. Тестовое задание типа «Многие из многих»:

Обязательным элементом укрепления и развития здоровья служащих является любая игровая деятельность, которая способна:

\*Тренировать отдельные группы мышц.

\*Способствовать повышению координации движений и гармонии походки.

\*Снимать эмоциональное напряжение.

\*Стимулировать развитие творческих способностей.

\*Помогать в развитии навыка быстрой концентрации внимания.

Непосредственно улучшать деятельность желудочно-кишечного тракта.

Формировать нормальный ритм чередования работы и отдыха

## Типовые оценочные средства по разделу 6<sup>9</sup>

### 1. Тестовое задание типа «Один из многих»:

Нагрузка в плавании может задаваться в форме:

упражнение- серия-комплекс серий;

серия- ряд серий- комплектование серий;

\*подготовительные упражнения- комплексные серии;  
произвольно

### 2. Тестовое задание типа «Многие из многих»:

Основными средствами контроля состояния здоровья в домашних условиях являются:

\*Ведение дневника самонаблюдений.

\*Регулярное измерение артериального давления и пульса.

\*Проведение (раз в квартал) пробы Штанге, Генчи, измерение частоты дыхания.

Проведение пробы Летунова.

Велоэргометрическое обследование.

\*Измерение массы тела.

Анализ крови и мочи.

### 3. Тестовое задание типа «Многие из многих»:

Основными методами рекреации работающих людей являются:

\*Специализированные физические упражнения.

\*Оптимизация режима труда и отдыха.

\*Оздоровительный туризм и отдых на природе.

\*Индивидуализация рациона питания и числа приёмов пищи в день.

Подбор соответствующих лекарственных средств.

Выдача больничных листов.

Проведение комплексных диагностических исследований.

## Типовые оценочные средства по разделу 7<sup>10</sup>

### 1. Тестовое задание типа «Один из многих»:

<sup>9</sup> Полный список тестовых заданий, тем контрольных работ хранится на кафедре физического образования и рекреации в папке УМК-Д, список ежегодно пересматривается и пере утверждается на заседании кафедры

<sup>10</sup> Полный список тестовых заданий, тем контрольных работ хранится на кафедре физического образования и рекреации в папке УМК-Д, список ежегодно пересматривается и пере утверждается на заседании кафедры

Основным результатом использования базовой физической культуры в общей системе образования и воспитания является:

Повышение уровня физической подготовленности, длительное сохранение здоровья, творческого долголетия и дееспособности, организация здорового образа жизни.

Приобретение необходимого уровня образованности в сфере физической культуры.

Овладение жизненно важными двигательными умениями и навыками.

\* Все вышеперечисленное

## 2. Тестовое задание типа «Один из многих»:

Цель массового спорта:

Достижение максимально высоких спортивных результатов;

Восстановление физической работоспособности;

\* Повышение и сохранение общей физической подготовленности;

Увеличение количества занимающихся спортом

## 3. Тестовое задание типа «Многие из многих»:

Элементы техники нападения в волейболе, выполняющиеся игроком только индивидуально

\* перемещения

\* подачи

\* нападающие удары

\* приём снизу двумя руками

блокирование

## Типовые оценочные средства по разделу 8<sup>11</sup>

### 1. Тестовое задание типа «Один из многих»:

Основное правило прицеливания при броске в кольцо

\* на передний край корзины

на дальнюю часть дужки

на дужку снизу

### 2. Тестовое задание типа «Ввод слова»:

Точность броска в значительной мере зависит от \_\_\_\_\_

\* техники броска

### 3. Тестовое задание типа «Один из многих»:

После остановки с мячом баскетболист может выполнить двигательное действие

\* 1 шаг

2 шага

3 шага

## Типовые оценочные средства по разделу 9<sup>12</sup>

### 1. Тестовое задание типа «Один из многих»:

Временной интервал, который рекомендуется выдерживать между плотным приемом пищи и началом беговых упражнений

4 часа

\* 2 часа

1 час

<sup>11</sup> Полный список тестовых заданий, тем контрольных работ хранится на кафедре физического образования и рекреации в папке УМК-Д, список ежегодно пересматривается и пере утверждается на заседании кафедры

<sup>12</sup> Полный список тестовых заданий, тем контрольных работ хранится на кафедре физического образования и рекреации в папке УМК-Д, список ежегодно пересматривается и пере утверждается на заседании кафедры

10 минут

2. *Тестовое задание типа «Один из многих»:*

Структура занятия по плаванию:

предварительная-полуфинальная-финальная;

подготовительная-определяющая- финальная;

подготовительная часть- основная- заключительная;

\*начальная часть- основная-заключительная.

3. *Тестовое задание типа «Один из многих»:*

Перед началом тренировки «Атлетической гимнастики» необходимо:

выпить стакан воды;

\*разогреть мышцы;

измерить давление.

**Типовые оценочные средства по разделу 10<sup>13</sup>**

1. *Тестовое задание «Упорядочение»:*

Последовательность самостоятельных занятий физическими упражнениями:

1 спокойный «разминочный» бег

2 общеразвивающие упражнения

3 беговые упражнения

4 упражнения на быстроту и гибкость

5 упражнения на силу и выносливость

6 восстанавливающие упражнения

\*1,2,3,4,5,6

2. *Тестовое задание типа «Один из многих»:*

Выберите правильную структуру занятия аэробики:

разминка, силовая часть, аэробная часть, расслабление;

аэробная часть, разминка, силовая часть, расслабление;

\*разминка, аэробная часть, силовая часть, расслабление;

разминка, силовая часть, расслабление, аэробная часть.

3. *Тестовое задание типа «Один из многих»:*

Основная часть аэробных занятий состоит:

из разминки и стретчинга;

из растягивания и расслабления;

\* из аэробных и силовых упражнений;

из силовых упражнений и стретчинга.

**Типовые оценочные средства по разделам 11-12<sup>14</sup>**

1. *Тестовое задание типа «Многие из многих»:*

Разновидностями производственной гимнастики являются:

\*Вводная гимнастика.

\*Физкультурная пауза.

\*Физкультурная минутка.

\*Микропауза активного отдыха.

Пребывание на свежем воздухе в течение рабочего дня.

<sup>13</sup> Полный список тестовых заданий, тем контрольных работ хранится на кафедре физического образования и рекреации в папке УМК-Д, список ежегодно пересматривается и пере утверждается на заседании кафедры

<sup>14</sup> Полный список тестовых заданий, тем контрольных работ хранится на кафедре физического образования и рекреации в папке УМК-Д, список ежегодно пересматривается и пере утверждается на заседании кафедры

Игры и физические упражнения во время обеденного перерыва.  
Спортивные мероприятия, проводимые в рабочем коллективе.

**2. Тестовое задание типа «Один из многих»:**

Производственная гимнастика — это \_\_\_\_\_, чтобы повысить общую и профессиональную работоспособность, а также с целью профилактики и восстановления издержек здоровья индивида.

- \*Комплексы специальных упражнений, обязательно выполняемые на рабочем месте.
- Краткие занятия в тренажёрном зале во время рабочего дня.
- Игровые действия во время пауз основной работы.
- Занятия физическими упражнениями дома, сразу по окончании рабочего дня.
- Занятия физической культурой, проводимые в вечерние и утренние часы.

**3. Тестовое задание типа «Многие из многих»:**

При выборе методов и средств ППФП для специалистов необходимо учитывать:

- \*Особенности их частой рабочей позы.
- \*Эргономические характеристики рабочего места.
- \*Стиль индивидуальной работы и характер использования ими рабочего времени.
- \*Габариты и форму их фигуры.
- Особенности дизайна и интерьера рабочего кабинета.
- Время использования закрепленного за ними автомобиля.
- Стиль повседневной рабочей одежды.

**Типовые оценочные средства по разделу 13<sup>15</sup>**

**1. Тестовое задание типа «Многие из многих»:**

Забота о здоровье, в первую очередь, предполагает ответственность человека за:

- \*Собственную жизнь.
- \*Безопасность жизнедеятельности.
- Здоровье детей и внуков.
- Успешность карьерного роста.
- Комфорт социально-бытовых условий жизни.

**2. Тестовое задание типа «Многие из многих»:**

Наиболее часто встречающимися заболеваниями у работников административно-управленческого аппарата являются заболевания:

- \*Сердца и сосудов.
- \*Нервной системы и позвоночника.
- \*Половых органов и поджелудочной железы.
- \*Печени и желчного пузыря.
- Почек и мочевого пузыря.
- \*Толстого кишечника.
- Легких и тонкого кишечника.

**3. Тестовое задание типа «Многие из многих»:**

Обязательным элементом укрепления и развития здоровья служащих является любая игровая деятельность, которая способна:

- \*Тренировать отдельные группы мышц.
- \*Способствовать повышению координации движений и гармонии походки.
- \*Снимать эмоциональное напряжение.
- \*Стимулировать развитие творческих способностей.

<sup>15</sup> Полный список тестовых заданий, тем контрольных работ хранится на кафедре физического образования и рекреации в папке УМК-Д, список ежегодно пересматривается и пере утверждается на заседании кафедры

\*Помогать в развитии навыка быстрой концентрации внимания.  
 Непосредственно улучшать деятельность желудочно-кишечного тракта.  
 Формировать нормальный ритм чередования работы и отдыха.

#### Типовые оценочные средства по разделу 14<sup>16</sup>

##### 1. Тестовое задание типа «Один из многих»:

Кто дает разрешение на выполнение старта участникам заплыва:

- \* стартер
- рефери
- гл. судья
- зам.гл.судьи

##### 2. Тестовое задание типа «Один из многих»:

Не является ошибкой при выполнении старта со стартовой тумбочки  
 пальцы ног не захватывают передний край стартовой тумбочки

- \* вход в воду с прямыми руками и ногами
- при входе в воду голова поднята над руками
- во время полета ноги разведены в стороны

##### 3. Тестовое задание типа «Один из многих»:

Допустимо ли заныривание под воду при плавании брассом  
 только после старта  
 только после поворота  
 на 10 метров по середине дистанции

- \* только после старта и поворота на 1 цикл.

#### 4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации.

4.3.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы. Показатели и критерии оценивания компетенций с учетом этапа их формирования  
 для очной формы обучения

Таблица 4.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                   | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                        |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| УК-7            | Способность поддерживать уровень физического здоровья, достаточного для обеспечения полноценной социальной и профессиональной деятельности | УК ОС-7.1                      | способность применять теоретические знания о средствах и методах физического воспитания, о видах здорового образа жизни, самодиагностики и физическом совершенствовании человека в социальной и профессиональной деятельности. |
|                 |                                                                                                                                            | УК ОС-7.2                      | способность использовать основные способы самоконтроля                                                                                                                                                                         |

<sup>16</sup> Полный список тестовых заданий, тем контрольных работ хранится на кафедре физического образования и рекреации в папке УМК-Д, список ежегодно пересматривается и пере утверждается на заседании кафедры



|  |  |           |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--|--|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  |           | индивидуальных показателей здоровья, умственной и физической работоспособности, физического развития и физических качеств.                                                                                                                                           |
|  |  | УК ОС-7.3 | способность самостоятельно изучить и проанализировать информацию о применении различных видов физической нагрузки для обеспечения успешной профессиональной деятельности, о методах и средствах профилактики профессиональных заболеваний и применять их на практике |
|  |  | УК ОС-7.4 | способность применять разнообразные формы и виды физкультурной деятельности для организации здорового образа жизни, активного отдыха и досуга, в т.ч. в подготовке к выполнению нормативов ВФСК ГТО.                                                                 |
|  |  | УК ОС-7.5 | способность использовать технические приемы и двигательные действия базовых видов спорта                                                                                                                                                                             |
|  |  | УК ОС-7.6 | способность самостоятельно применять физические упражнения разной функциональной направленности, использование их в режиме учебной и профессиональной деятельности с целью профилактики переутомления и сохранения высокой работоспособности                         |
|  |  | УК ОС-7.7 | способность самостоятельно применять физические упражнения разной функциональной направленности, использование их в режиме учебной и                                                                                                                                 |

|  |  |  |                                                                                                         |
|--|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  |  | профессиональной деятельности с целью профилактики переутомления и сохранения высокой работоспособности |
|--|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|

для заочной формы обучения, для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ

Таблица 4.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                   | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| УК ОС-7         | Способность поддерживать уровень физического здоровья, достаточного для обеспечения полноценной социальной и профессиональной деятельности | УК ОС-7.2                      | способность самостоятельно изучить и проанализировать информацию о применении различных видов физической нагрузки для обеспечения успешной профессиональной деятельности, применять разнообразные формы и виды физкультурной деятельности для организации здорового образа жизни, активного отдыха и досуга, в т.ч. в подготовке к выполнению нормативов ВФСК ГТО. |

Таблица 5.1

Очная форма обучения

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                     | Показатель оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Критерий оценивания                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| УК ОС - 7.1<br>способность применять теоретические знания о средствах и методах физического воспитания, о видах здорового образа жизни, самодиагностики и физическом совершенствовании человека в социальной и профессиональной деятельности. | Грамотно использует полученные знания и понятийный аппарат.<br>Выполняет зачетные требования входного тестирования по общей физической подготовленности.<br>Применяет знания в области регулирования работоспособности на практике.<br>Составляет простейшие индивидуальных занятий по спортивной специализации/направленности | Применяет понятийный аппарат.<br>Сдает входное тестирование по ОФП.<br>Применяет средства и методы физической культуры в регулировании работоспособности.<br>Демонстрирует навыки составления простейших индивидуальных занятий по спортивной специализации/направленности. |
| УК ОС - 7.2<br>способность использовать                                                                                                                                                                                                       | Демонстрирует технику исполнения заданного движения/физического                                                                                                                                                                                                                                                                | Сформированы навыки технического исполнения заданного движения.                                                                                                                                                                                                             |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| основные способы самоконтроля индивидуальных показателей здоровья, умственной и физической работоспособности, физического развития и физических качеств.                                                                                                                             | упражнения.<br>Применяет знания в области самодиагностики и самоконтроля.<br>Составляет комплексы физических упражнений.<br>Выполняет зачетные требования рубежного контроля.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Проводит самодиагностику и контроль за самочувствием до, вовремя и после занятий.<br>Демонстрирует составленный комплекс гимнастики по рекомендации преподавателя.<br>Сдает рубежный контроль.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| УК ОС - 7.3<br>способность самостоятельно изучить и проанализировать информацию о применении различных видов физической нагрузки для обеспечения успешной профессиональной деятельности, о методах и средствах профилактики профессиональных заболеваний и применять их на практике. | Осуществляет самостоятельный выбор и проводит самодиагностику, самооценку и самоконтроль средствами ФК.<br>Дозировать нагрузки во время занятия с учетом различных факторов.<br><br>Владеет знаниями о возможных профессиональных заболеваниях и их профилактике средствами ФК.<br>Выполняет зачетные требования текущего контроля физической подготовленности.<br>Вовлечен в физкультурно-оздоровительные и спортивные мероприятия Филиала.                                                                                                 | Применяет знания в области способов планирования индивидуальных занятий на практике во время занятий.<br>Проводит функциональные диагностики своего организма.<br>Определяет минимальный и максимальный уровень нагрузки.<br>Составляет план занятий по профилактике профессиональных заболеваний.<br>Сдает зачетные требования текущего контроля физической подготовленности.<br>Участвует в физкультурно-оздоровительной и спортивной жизни Филиала.                                                                                                                                                 |
| УК ОС - 7.4<br>способность применять разнообразные формы и виды физкультурной деятельности для организации здорового образа жизни, активного отдыха и досуга, в т.ч. в подготовке к выполнению нормативов ВФСК ГТО.                                                                  | Владеет специальной терминологией теории и методики физического воспитания.<br>Владеет знаниями в области здорового образа жизни, активного отдыха и досуга.<br>Составляет комплексы упражнений по профилактике профессиональных заболеваний и укрепления здоровья.<br>Владеет методиками и средствами ФК для оптимизации работоспособности.<br>Способен находить и самостоятельно устранять мелкие ошибки в технике движений/упражнений.<br>Выполняет зачетные требования рубежного контроля или испытаний ГТО.<br>Развивает и поддерживает | Сформирован понятийный аппарат.<br>Знает основные принципы здорового образа жизни, виды активного отдыха и досуга.<br>Осуществляет профилактику профессиональных заболеваний средствами ФК.<br>Составляет комплекс двигательных упражнений для оптимизации работоспособности. Выполняет двигательные действия целостно и сознательно.<br>Самостоятельно видит и устраняет ошибки в технике исполнения заданного движения/упражнения.<br>Сдает контрольные нормативы (либо принял участие в сдаче нормативов ГТО).<br>Выступает в различных внутри вузовских и межвузовских соревнованиях и спартакиаде |

|                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                      | уровень своей физической подготовленности в избранном виде спорта.                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Академии по избранному виду спорта.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| УК ОС - 7.5<br>способность использовать технические приемы и двигательные действия базовых видов спорта.                                                                                                             | Владеет знаниями в области выбранной спортивной специализации.<br>Способен составить комплекс подводящих упражнений выбранной спортивной специализации для формирования необходимых физических качеств.<br>Выполняет зачетные требования по выбранной спортивной специализации.<br>Развивает и поддерживает уровень своей физической подготовленности в избранном виде спорта. | Сформирован понятийный аппарат в области выбранной спортивной специализации и навыки судейства.<br>Подбирает упражнения по выбранной спортивной специализации и составляет из них комплекс, развивающий необходимые физические качества.<br>Сдает текущее тестирование по выбранной спортивной специализации.<br>Выступает в различных внутри вузовских и межвузовских соревнованиях и спартакиаде Академии по избранному виду спорта. |
| УК ОС – 7.6<br>способность применять физические упражнения разной функциональной направленности, использование их в режиме учебной деятельности с целью профилактики переутомления                                   | Осуществляет подбор средств ППФП.<br>Владеет ФМП в режиме учебной деятельности.<br>Владеет методикой аутогенной тренировки и релаксационной техникой.<br>Выполняет итоговые зачетные требования по выбранной спортивной специализации и испытания ГТО.                                                                                                                         | Составил и продемонстрировал комплекс ППФП по своей специальности.<br>Проводит ФМП на занятии.<br>Осуществляет подбор методик и техник для профилактики переутомления и сохранения работоспособности.<br>Сдает контрольные нормативы (либо принял участие в сдаче нормативов ГТО).<br>Знает современные технологии здоровьесбережения.                                                                                                 |
| УК ОС – 7.7<br>способность самостоятельно применять физические упражнения разной функциональной направленности, использование их в режиме учебной и профессиональной деятельности с целью профилактики переутомления | Осуществляет подбор средств ППФП по своей специальности.<br>Владеет ФМП в режиме учебной и производственной деятельности.<br>Владеет методикой аутогенной тренировки и релаксационной техникой.                                                                                                                                                                                | Составил и продемонстрировал комплекс ППФП по своей специальности.<br>Проводит ФМП на занятии.<br>Осуществляет подбор методик и техник для профилактики переутомления<br>Знает современные технологии здоровьесбережения.                                                                                                                                                                                                              |

Таблица 5.2

Заочная форма обучения

| Этап освоения компетенции | Показатель оценивания | Критерий оценивания |
|---------------------------|-----------------------|---------------------|
|---------------------------|-----------------------|---------------------|

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| УК ОС - 7.2<br>способность самостоятельно изучить и проанализировать информацию о применении различных видов физической нагрузки для обеспечения успешной профессиональной деятельности, применять разнообразные формы и виды физкультурной деятельности для организации здорового образа жизни, активного отдыха и досуга, в т.ч. в подготовке к выполнению нормативов ВФСК ГТО. | Осуществляет подбор средств ППФП по своей специальности.<br>Владеет ФМП в режиме учебной и производственной деятельности.<br>Владеет методикой аутогенной тренировки и релаксационной техникой.<br>Выполняет итоговые зачетные требования по выбранной спортивной специализации и испытания ГТО. | Составил и продемонстрировал комплекс ППФП по своей специальности.<br>Проводит ФМП на занятии.<br>Осуществляет подбор методик и техник для профилактики переутомления и сохранения работоспособности.<br>Сдаёт контрольные нормативы (либо принял участие в сдаче нормативов ГТО).<br>Знает современные технологии здоровьесбережения. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Таблица 5.2

## Заочная форма обучения с применением ЭО, ДОТ

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Показатель оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                            | Критерий оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| УК ОС - 7.2<br>способность самостоятельно изучить и проанализировать информацию о применении различных видов физической нагрузки для обеспечения успешной профессиональной деятельности, применять разнообразные формы и виды физкультурной деятельности для организации здорового образа жизни, активного отдыха и досуга, в т.ч. в подготовке к выполнению нормативов ВФСК ГТО. | Осуществляет подбор средств ППФП по своей специальности.<br>Владеет ФМП в режиме учебной и производственной деятельности.<br>Владеет методикой аутогенной тренировки и релаксационной техникой.<br>Выполняет итоговые зачетные требования по выбранной спортивной специализации и испытания ГТО. | Составил и продемонстрировал комплекс ППФП по своей специальности.<br>Проводит ФМП на занятии.<br>Осуществляет подбор методик и техник для профилактики переутомления и сохранения работоспособности.<br>Сдаёт контрольные нормативы (либо принял участие в сдаче нормативов ГТО).<br>Знает современные технологии здоровьесбережения. |

## 4.3.2. Типовые оценочные средства

**Типовые тесты физических показателей по нормативам<sup>17</sup>** для обучающихся на очном отделении и отнесенных по состоянию здоровья к основной, подготовительной и специальной медицинской группе «А»:

- жим штанги лежа,

<sup>17</sup> Нормативы тестов по спортивной специализации хранятся на кафедре физического образования и рекреации в УМК-Д.

- становая тяга;
- шпагат,
- базовые шаги джек-ланч, скип, ни-ап;
- комплексное силовое упражнение,
- круговая силовая (по системе Купер - 4 упражнения\*4 круга\*10 повторений).
- скольжение на груди с движениями ног с задержкой дыхания,
- скольжение на спине с движениями ног и вытянутыми вместе руками,
- спад в воду из положения стоя наклонившись;
- передача баскетбольного мяча в стену двумя руками за 20 с,
- волейбольная подача из-за пределов площадки из 10 попыток.
- комплекс Энжи на время,
- комплекс Барбара облегченный на время,
- удары с отскока,
- удары с лета, выполняются «восьмеркой».

**Типовые варианты тестовых заданий<sup>18</sup>** (правильные ответы отмечены \*)

**1. Тестовое задание типа «Один из многих»:**

Основным средством физического воспитания являются:

- \* физические упражнения;
- оздоровительные силы природы;
- тренажеры, гири, гантели, штанги, мячи

**2. Тестовое задание типа «Многие из многих»:**

В 1999 году Е.С. Крючек выделил следующие направления аэробики:

- \*оздоровительная;
- физическая;
- \*прикладная;
- \*спортивная.

**3. Тестовое задание типа «Соответствие»:**

Наиболее типичными чертами конституциональной организации тонко-, средне-, толстокостного человека являются:

|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |   |                               |
|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------------------------|
| 1 | Высокий уровень эмоциональности<br>Преимущественное питание белковой пищей<br>Способность управлять здоровьем через сознание<br>Непредсказуемость поведения                                                                                                                      | А | Тонкокостный тип конституции  |
| 2 | Способность к быстрому восстановлению здоровья путём изменения характера мышечной деятельности<br>Потребность в большом разнообразии движений<br>Агрессивность поведения в сочетании с быстрой отходчивостью<br>Ориентация диеты на частое употребление жиросодержащих продуктов | Б | Среднекостный тип конституции |
| 3 | Массивность, рыхлость тела<br>Ориентация на большое потребление углеводов<br>Способность к быстрому восстановлению здоровья через закаливающие процедуры и посещение бани<br>Частое появление чувства социального одиночества                                                    | В | Толстокостный тип конституции |

<sup>18</sup> Полный перечень тестовых заданий находится на кафедре физического образования и рекреации в папке УМК-Д

\*1А, 2Б, 3В

4. Тестовое задание «Упорядочение»:

Последовательность самостоятельных занятий физическими упражнениями:

- 1 спокойный «разминочный» бег
- 2 общеразвивающие упражнения
- 3 беговые упражнения
- 4 упражнения на быстроту и гибкость
- 5 упражнения на силу и выносливость
- 6 восстанавливающие упражнения

\*1,2,3,4,5,6

5. Тестовое задание типа «Ввод слова»:

Изгиб позвоночника, направленный назад называется \_\_\_\_\_.

\*кифоз

**Типовые варианты тем письменных контрольных заданий<sup>19</sup>**

1. Баскетбол как вариативная часть дисциплины «Элективные курсы по физической культуре».
2. Силовая подготовка как вариативная часть дисциплины «Элективные курсы по физической культуре».
3. Основы техники выполнения упражнений в тяжелой атлетике, атлетической гимнастике.
4. Физическая реабилитация, кинезитерапия – основные принципы построения занятий, специфика занятий, примерные комплексы.
5. Адаптация организма к физическим нагрузкам на занятиях.
6. Гимнастика и акробатика как базовые виды спорта.
7. Легкая атлетика – развитие основных физических качеств.
8. Примерные комплексы упражнений или планы занятий для начального уровня подготовки по виду спорта \_\_\_\_\_ (вид спорта на выбор).

**Шкала оценивания.**

Для очной формы обучения.

Таблица 6.1

| Зачет      | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Не зачтено | Этапы компетенций, предусмотренные ОП, не сформированы. Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний по дисциплине. Не принимал участие в тестировании либо результаты низкие. Не способен рассчитать необходимую нагрузку, не владеет умениями составлять планы занятий по профилактике профессиональных заболеваний, оздоровительной гимнастики, комплексы упражнений на развитие различных двигательных навыков по избранной спортивной специализации. Не принимает участие в спортивно-массовых мероприятиях вуза. Не способен провести ФМ, ФМП, не продемонстрировал комплекс ППФП. Не использует терминологию при составлении комплексов и его проведении. Не верно выполнял упражнения для развития и поддержания необходимых физических качеств в избранной спортивной специализации. Посещаемость составила менее 74% из 100% занятий, нормативы сданы в сумме на 12 и менее баллов. |
| Зачтено    | Этапы компетенций, предусмотренные ОП, сформированы на высоком                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

<sup>19</sup> Полный перечень письменных контрольных заданий по вариантам находится на кафедре физического образования и рекреации в УМК-Д

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>уровне. Уверенное владение понятийным аппаратом дисциплины. Успешно сданы тестирования по избранной спортивной специализации. Способность к расчёту необходимой нагрузки, владеет умениями составлять планы занятий по профилактике профессиональных заболеваний, оздоровительной гимнастики, комплексы упражнений на развитие различных двигательных навыков по избранной спортивной специализации. Принимает участие в спортивно-массовых мероприятиях вуза. Обладает знаниями и способен провести ФМ, ФМП, свободно демонстрирует комплекс ППФП. Грамотно применяет терминологию при составлении комплексов и его проведении. Знает и выполняет упражнения для развития и поддержания необходимых физических качеств в избранной спортивной специализации.</p> <p>Посещаемость составила более 75% от 100% занятий, нормативы сданы в сумме от 13 и выше баллов.</p> |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Для обучающихся на очной форме обучения, отнесенных по состоянию здоровья к специальной медицинской «Б» группе и обучающихся на заочной форме обучения.

Таблица 6.2

| Зачет      | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Не зачтено | <p>Этапы компетенций, предусмотренные образовательной программой, не сформированы. Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний по дисциплине. Не принимал участие в тестировании на бумажном носителе либо сдан тест на «неудовлетворительно». Отсутствие минимально допустимого уровня в самостоятельном расчёте необходимую нагрузку, планировании и составлении планов занятий по профилактике профессиональных заболеваний, оздоровительной гимнастики, комплексы упражнений на развитие различных двигательных навыков по избранной спортивной специализации. Не принимает участие в спортивно-массовых мероприятиях вуза. Отсутствуют аналитические способности самодиагностики. Не способен рассказать о ФМ, ФМП, комплексе ППФП. Не использует терминологию при составлении комплексов. Не выполнил задания преподавателя. Посещаемость занятий составляет менее 74% от 100% занятий.</p> |
| Зачтено    | <p>Этапы компетенций, предусмотренные образовательной программой, сформированы на высоком уровне. Свободное владение материалом, уверенное владение понятийным аппаратом дисциплины. Успешно прошел тестирование на бумажном носителе. Демонстрирует знания в области в самостоятельном расчёте необходимую нагрузку, планировании и составлении планов занятий по профилактике профессиональных заболеваний, оздоровительной гимнастики, комплексы упражнений на развитие различных двигательных навыков по избранной спортивной специализации. Умеет осуществлять самодиагностику здоровья и самочувствие на занятиях. Владеет знаниями и способен рассказать о ФМ, ФМП, комплексе ППФП. Принимал участие в спортивно-массовых мероприятиях вуза. Посещаемость занятий составляет более 75% от 100%.</p>                                                                                                                               |

Для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ.

Таблица 6.3.

| Зачет      | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Не зачтено | <p>Этапы компетенций, предусмотренные образовательной программой не сформированы. Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата в области избранной спортивной специализации и наличие фрагментарных знаний по дисциплине. Отсутствие минимально допустимого уровня в</p> |



|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | самостоятельном составлении комплексов упражнений ППФП, ФМП и т.д., не владеет методикой подбора упражнений. Не сдал письменного контрольного задания или работа требует доработок. Не принимал участие в электронном семинаре. Не способен осуществить подбор средств и методик по профилактике переутомления и сохранения работоспособности. Не прошел электронное тестирование.                                                                                                  |
| зачтено | Этапы компетенций, предусмотренные образовательной программой сформированы. Достаточный уровень владения понятийным аппаратом в области избранной спортивной специализации в рамках дисциплины. Грамотно осуществляет подбор упражнений к комплексам, составляет комплексы упражнений с учетом задач и направления (ППФП, ФМП, ОГ и т.д.). Вовремя и успешно сдал письменное контрольное задание, принимал участие в электронном семинаре. Успешно прошел электронное тестирование. |

#### 4.4. Методические материалы промежуточной аттестации.

Зачет проводится в форме тестирования физических показателей для студентов основной и подготовительной медицинских групп, а также по рекомендациям врача для студентов СМГ «А» очной формы обучения.

Для получения зачета студентам помимо критерия посещаемости учитывается участие в сдаче контрольных нормативов – тестирования физических показателей, необходимо в сумме набрать не менее 12 баллов, т.е. достаточно сдать 4 норматива на 3 балла, согласно нормативной сетки для каждого курса. Прием нормативов осуществляется нормативным сеткам выбранной спортивной специализации»<sup>20</sup>.

Для студентов СМГ «Б» и обучающихся на заочной форме обучения зачет включает решение тестовых заданий на бумажном носителе. Тестирование состоит из нескольких видов заданий – выбора варианта ответов «один из многих» или «многие из многих», упорядочить предложенные варианты ответов, провести соответствие данных в таблице. В случае низких показателей тестирования могут быть дополнительно предложены теоретические вопросы в устной или письменной форме. Для получения зачета студенту в сумме необходимо набрать минимум 51% за тестовое задание и ответы на дополнительные вопросы, что будет соответствовать «зачтено». На итоговую оценку также влияет посещаемость студента на протяжении семестра.

По заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ итоговая оценка по дисциплине формируется по результатам выполнения ПКЗ и прохождения электронного тестирования на основании следующей формулы:  $\Sigma = \text{ПКЗ} \times 0,4 + \text{ТЕСТ} \times 0,6$

Выполнение письменного контрольного задания позволяет оценить умения и навыки по дисциплине и осуществляется в течении семестра.

Проверка знаний осуществляется с помощью тестовых заданий. Тестирование состоит из нескольких видов заданий – выбора варианта ответов «один из многих» или «многие из многих», упорядочить предложенные варианты ответов, провести соответствие данных в таблице. Тестирование проводится в СДО "Прометей" в соответствии с установленными требованиями. Итоговый тест формируется на аппаратном уровне с использованием банка тестовых заданий по дисциплине. Проверка результатов тестирования осуществляется автоматически. Алгоритм расчета итоговой оценки студентов, обучающихся на заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ, установлен «Регламентом о системе оценивания знаний обучающихся по дисциплинам учебного модуля по образовательным программам с применением электронного обучения на факультете заочного и дистанционного обучения Сибирского института управления-филиала РАНХиГС».

<sup>20</sup> Нормативы тестовых испытаний по спортивным направлениям/специализации хранится на кафедре физического образования и рекреации в папке УМК-Д

## **5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины**

Дисциплина «Элективные курсы по физической культуре» проходит в форме практических занятий для студентов очной формы обучения основной (1 группа здоровья) и подготовительной (2 группа здоровья) медицинских групп, занятия базируются на применении разнообразных средств физической культуры. В каждом семестре студенты выполняют не более 6 тестов для определения и контроля специальной физической подготовленности по выбранной спортивной направленности.

В рамках дисциплины «Элективные курсы по физической культуре» по состоянию здоровья могут быть распределены в специальные медицинские группы: «А» и «Б», решение о направлении студента в специальную медицинскую группу производит врач после прохождения медицинского осмотра.

К специальной группе «А» (3 группа здоровья) относятся студенты с отчетливыми отклонениями в состоянии здоровья:

- постоянного (хронические заболевания, врожденные пороки развития в стадии компенсации) характера;
- временного характера;
- в физическом развитии отклонений, не мешающие выполнению обычной учебной и воспитательной работы, однако, требующие ограничения физических нагрузок.

Отнесенным к этой группе студентам разрешаются занятия оздоровительной физкультурой лишь по специальным программам (здоровье корректирующие и оздоровительные технологии) с учётом их ограничений (характера и выраженности ограничений). Занятия проходят, как и в основной группе, в форме практических занятий, сдачи нормативов и выполнения самостоятельной работы (контрольной работы, реферативной работы или доклада). Для данной группы разрабатывается отдельная нормативная сетка по тестирования общей физической подготовленности.

К специальной группе «Б» (4-я группа здоровья) относятся студенты, имеющие значительные отклонения в состоянии здоровья постоянного характера (хронические заболевания в стадии субкомпенсации) или временного характера, но без выраженных нарушений самочувствия и допущенные к посещению теоретических занятий. Занятия проходят в форме лекционных занятий и выполнения письменных работ (в форме реферата либо выполнения определенных заданий), а также прохождения тестирования на бумажном носителе.

Для обучающихся на заочной форме обучения занятия проходят в форме лекционных занятий и выполнения письменных работ (в форме реферата либо выполнения определенных заданий), а также прохождения тестирования на бумажном носителе.

Для обучающихся на заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ занятия в форме самостоятельной подготовки и самостоятельной работы. Студенты осуществляют самостоятельное изучение учебно-методических материалов, размещенных в библиотеке СДО "Прометей", внешних электронных библиотеках или доступных обучающемуся по месту жительства. В процессе изучения выделяют вопросы, вызывающие затруднения. Возникшие у обучающихся вопросы они могут задать через преподавателя-тьютора, закрепленного за потоком с целью оказания организационно-методической помощи обучающимся. В этом случае преподаватель может ответить на них либо с использованием форума СДО "Прометей", либо передать ответ через преподавателя-тьютора.

**Методические рекомендации для подготовки к сдаче тестирования физических показателей по нормативам:**

- регулярно посещать практические академические занятия – выполнять в полном объеме задания преподавателя и дополнительно самостоятельно дома поддерживать уровень физической подготовленности и самосовершенствоваться;

- стараться технически правильно выполнять тестовые испытания, прислушиваться к замечаниям профессорско-преподавательского состава по ошибкам и замечаниям в исполнении.

**При подготовке к решению тестовых заданий рекомендуется обратиться к следующим источникам:**

Раздел 1: изучить материалы учебного пособия: Физическая культура студентов специального учебного отделения Л. Н. Гелецкая тему 1, обратить внимание на параграф физическая культура и спорт студента и тему 3 – основные составляющие и элементы здорового образа жизни. Помимо этого, можно изучить раздел 1, параграфы 1.1 и 1.3 у Е.Л. Чесновой в учебном пособии Физическая культура. Особое внимание уделить понятиям, взаимосвязи понятий и отличительных черт.

Раздел 2: изучить материалы учебного пособия: Физическая культура студента А.Ф. Пшеничникова главу 3, и тема 10 у Л. Н. Гелецкой Физическая культура студентов специального учебного отделения, обратить внимание на общепринятые понятия, числовые соотношения, на основные характеристики.

Раздел 3: изучить материалы учебного пособия: Физическая культура. Основы спортивной тренировки И.В. Григорьевой, обратить внимание на тему 2, параграфы 2.4 и 2.5. У Е.Л. Чесновой Физическая культура изучить параграф 4.1. Общая физическая подготовка, специальная подготовка, а также у Л.Н. Гелецкой – тема 5. Ответить на вопрос взаимосвязь психических качеств и занятий физической культурой и спортом, а также влияние физической нагрузки на психические и умственные процессы.

Раздел 4. детально разобрать основные понятия, тезисы-постулаты, их взаимосвязь, общее и отличие в формах самостоятельных занятий. Рекомендуется изучить Основы методики самостоятельных занятий физическими упражнениями в учебном пособии Евсеева Ю. И. Физическая культура.

Раздел 5. изучить материалы учебного пособия: Физическая культура Е.Л. Чесновой, обратить внимание на параграф 9.7 – понять принципы оздоровительных упражнений и особенности построения занятий по ОФК и АФК.

Раздел 6. Использовать материал раздела 2, темы 1, 2 и 3 в учебном издании А.Ф. Пшеничникова Физическая культура студента и у Е.Л. Чесновой Физическая культура параграфы 7.2-7.3. – обратить внимание на особенности построения занятий, специфику особенностей индивидуальности каждой личности при коррекции и регулировании работоспособности, физического развития и профилактики утомляемости.

Раздел 7. Изучить литературу по видам спорта- волейбол, баскетбол, футбол, плавание, аэробика, ОФП, кроссфит – необходимо владеть понятийным аппаратом – основные понятия, условия проведения и занятий данными видами спорта, годы открытия данных видов спорта и их создатели, разновидности студенческого спорта и особенностей подготовки, основные технические элементы и команды.

Раздел 8. Изучить литературу по видам спорта- волейбол, баскетбол, футбол, плавание, аэробика, ОФП, кроссфит – необходимо владеть понятийным аппаратом –виды бросков, расстояние, шаги, время на выполнение и т.д.

Раздел 9. Изучить учебное издание Е.Л. Чесновой Физическая культура – параграф 7.1. определить основные формы самостоятельных занятий, структуру и особенности составления и проведения самостоятельных заданий.

Раздел 10. Изучить учебное издание И.В. Григорьевой Физическая культура. Основы спортивной тренировки. –главу 4, овладеть знаниями по каждому виду физических качеств – понятия, методы и средства их развития.

Раздел 11. Изучить учебные издания Ю.И. Евсеев Физическая культура модуль Х ППФП, Л.Н. Гелецкая Физическая культура студентов специального учебного отделения тема 8, дать понятия, определить методики самодиагностики и самооценки работоспособности, усталости и т.д.

Раздел 12. Там же, что и в разделе 11 – место ППФП и ПФК в системе физического воспитания студентов, влияние прикладных видов спорта на ППФП.

Раздел 13. Изучить учебные издания Ю.И. Евсеев Физическая культура модуль 3 Здоровье и двигательная активность человека и Л.Н. Гелецкая Физическая культура студентов специального учебного отделения тема 10 – критерии здоровья, факторы влияющие на уровень здоровья и профилактика стрессовых состояний.

Раздел 14. Изучить литературу по видам спорта- волейбол, баскетбол, футбол, плавание, аэробика, ОФП, кроссфит – основы судейства по видам спорта – требования, условия, команды, штрафы и т.д.

#### **Методические рекомендации по подготовке к электронному семинару:**

- в системе СДО «Прометей» будут выложены несколько тем для электронного семинара.

- для каждой темы будут предложены несколько под тем, на которые студенту необходимо дать письменные ответы.

- при написании ответа на электронный семинар рекомендуется использовать источники из основной и дополнительной литературы, допускается использование любой научной, учебной литературы, но обязательно с ссылкой на них.

- ответы на вопросы электронного семинара должны быть краткими, с точными формулировками и пояснениями.

#### **Методические рекомендации по выполнению письменной контрольной работы:**

- оформление работы осуществляется по инструкции для студентов, выполняющих ПКЗ и методических рекомендаций: Как написать реферат: / авт.-сост. Ж.Ю. Боголюбова

- вид работы – реферат, тему реферата студент выбирает самостоятельно из предложенных тем.

- реферат, в зависимости от выбранной темы может носить теоретический характер (описание, конкретизация, обобщение) и практический характер (составить комплексы упражнений или планы занятий).

- практические рефераты – включают таблицы, рисунки, необходимо указывать количество повторений и подходов, технику исполнения упражнения и часто встречающиеся ошибки в технике исполнения и профилактики травматизма.

При выполнении заданий необходимо обратиться к «Методическим рекомендациям по освоению дисциплины «Элективные курсы по физической культуре», которые размещены на сайте Сибирского института управления – филиала РАНХиГС <http://siu.ranepa.ru/sveden/education/>

### **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

#### **6.1. Основная литература.**

1. Евсеев, Ю. И. Физическая культура [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Ю. И. Евсеев. - 9-е изд., стер. – Электрон. дан. - Ростов-на-Дону : Феникс, 2014. - 448 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». – Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=271591>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.

2. Физическая культура [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Е. С. Григорович [и др.]. - Электрон. дан. – Минск : Вышэйшая школа, 2014. - 351 с. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/35564.html>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.

3. Физическая культура и физическая подготовка [Электронный ресурс] : учебник / под ред. В. Я. Кикотя, И. С. Барчукова. - Электрон. дан. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2015. -

431 с. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/52588.html>, требуется авторизация. - Загл. с экрана. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=117573>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

4. Физическая культура студентов специального учебного отделения [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Л. Н. Гелецкая [и др.]. - Электрон. дан. - Красноярск : Сибирский федеральный университет, 2014. - 219 с. - Доступ из Унив. б-ки ONLINE. - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=364606>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

5. Чеснова, Е. Л. Физическая культура [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Е. Л. Чеснова. - Электрон. дан. - Москва : Директ-Медиа, 2013. - 160 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=210945>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

## 6.2. Дополнительная литература.

1. Григорьева, И. В. Физическая культура. Основы спортивной тренировки [Электронный ресурс] : учеб. пособие / И. В. Григорьева, Е. Г. Волкова, Ю. С. Водолазов ; ФГБОУ ВПО «ВГЛТА». - Электрон. дан. - Воронеж, 2012. - 87 с. - Доступ из Унив. б-ки ONLINE. - Режим доступа : [http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_view\\_red&book\\_id=142220](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_view_red&book_id=142220), требуется авторизация. - Загл. с экрана.

2. Манжелей, И. В. Педагогические модели физического воспитания [Электронный ресурс] : учеб. пособие / И. В. Манжелей. - Электрон. дан. - Москва ; Берлин : Директ-Медиа, 2015. - 199 с. - Доступ из Унив. б-ки ONLINE. - Режим доступа : [https://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=426946&sr=1](https://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=426946&sr=1), требуется авторизация. - Загл. с экрана.

3. Пшеничников, А. Ф. Физическая культура студента. (Методико-практические занятия) [Электронный ресурс] : учеб. пособие / А. Ф. Пшеничников. — Электрон. дан. — Санкт-Петербург : Санкт-Петербургский гос. архитектурно-строительный ун-т, ЭБС АСВ, 2012. — 218 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/19345>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

4. Физическая культура [Электронный ресурс] : курс лекций для студентов всех форм обучения (авт. редакция) / сост. С. В. Казначеев ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Электрон. дан. — Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2015. - 162 с. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. и-нт упр. — филиала РАНХиГС. - Режим доступа : <http://www.sapanet.ru>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

5. Физическая культура [Электронный ресурс] : учеб.-метод. комплекс (для студентов экон. специальностей) / С. И. Бочкарева, О. П. Кокоулина, Н. Е. Копылова и др. - Электрон. дан. - Москва : Евразийский открытый институт, 2011. - 344 с. - Доступ из Унив. б-ки ONLINE. - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=90775>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

6. Физическая культура для студентов, отнесённых по состоянию здоровья к специальной медицинской группе [Электронный ресурс] : учеб.-метод. пособие / В. К. Кулешов, Е. Ю. Вавилина, Е. Л. Чеснова, Т. М. Нигровская. - Электрон. дан. - Москва : Директ-Медиа, 2013. - 70 с. - Доступ из Унив. б-ки ONLINE. - Режим доступа : [http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_view\\_red&book\\_id=210948](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_view_red&book_id=210948), требуется авторизация. - Загл. с экрана.

### 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.

1. Волейбол : программа : пример. программы спорт. подготовки для дет.-юнош. спорт. шк., специализир. дет.-юнош. шк. олимп. резерва / Федер. агентство по физ. культуре и спорту. - Москва : Совет. спорт, 2005. - 112 с.
2. Гавердовский Ю.К. Техника гимнастических упражнений : попул. учеб. пособие / Ю. К. Гавердовский. - Москва : Терра-Спорт, 2002. - 512 с.
3. Гришина, Ю.И. Основы силовой подготовки : знать и уметь : учеб. пособие / Ю.И. Гришина; Федер. агентство по образованию РФ, С.-Петерб. гос. технол. ин-т (техн. ун-т). — Санкт-Петербург : Бизнес-Пресса, 2007. – 280 с.
4. Григорьева, И.В. Физическая культура. Основы спортивной тренировки [Электронный ресурс]: учеб. пособие / И. В. Григорьева, Е.Г. Волкова, Ю.С. Водолазов. – М-во образования и науки РФ, ФГБОУ ВПО «ВГЛТА». – Электрон. данные. - Воронеж, 2012. – 87 с. – Доступ из Унив. б-ки ONLINE. – Режим доступа: <http://biblioclub.ru>, требуется авторизация (дата обращения: 10.09.2015).
5. Димова А.Л. Физическая культура в общекультурной и профессиональной подготовке студентов [Электронный ресурс]: метод. пособие для самостоятельной работы студентов/ Димова А.Л., Чернышева Р.В.— Электрон. текстовые данные.— Смоленск: Маджента, 2004.— 60 с.— Доступ из ЭБС «IPRbooks». – Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru>, требуется авторизация (дата обращения: 28.12.2015).
6. Евсеев, Ю.И. Физическая культура : учеб. пособие для студентов вузов / Ю.И. Евсеев. — Ростов на Дону. : Феникс, 2008. – 379 с.
7. Елифанов В.А. Лечебная физическая культура и спортивная медицина : учебник / В. А. Елифанов. - Москва : Медицина, 2004. - 304 с.
8. Кабачков В.А. Профессиональная физическая культура в системе непрерывного образования студентов [Электронный ресурс]: учеб. пособие/ Кабачков В.А., Полиевский С.А., Буров А.Э.— Электрон. текстовые данные.— Москва: Советский спорт, 2010.— 296 с.— Доступ из ЭБС «IPRbooks». – Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru>, требуется авторизация (дата обращения: 28.12.2015).
9. Казначеев, С.В. Физическая культура : курс лекций / С.В. Казначеев, В.А. Пузынин; СибАГС. — Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2008. - 141 с.
10. Казначеев, С.В. Основы физической, психологической и нравственной культуры : учеб. пособие / С.В. Казначеев, Л.В. Молчанова ; СибАГС. — Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2009. – 180 с.
11. Как написать реферат: метод. рекоменд. / авт.-сост. Ж.Ю. Боголюбова ; СибАГС.— Новосибирск : СибАГС, 2007. – 36 с.
12. Кулешов В. К. , Вавилина Е. Ю. , Чеснова Е. Л. , Нигровская Т. М. Физическая культура для студентов, отнесённых по состоянию здоровья к специальной медицинской группе: учеб.-метод. пособие. - Электрон. данные. – Москва: Директ-Медиа, 2013. – 70 с. – Доступ из Унив. б-ки ONLINE. – Режим доступа: [http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_view\\_red&book\\_id=210948](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_view_red&book_id=210948), требуется авторизация (дата обращения: 10.09.2015).
13. Нестеровский Д.И. Баскетбол : теория и методика обучения : учеб. пособие / Д. И. Нестеровский. - Москва : Академия, 2006. - 336 с.
14. Николаев И.В. Формирование физической культуры студентов в процессе занятий теннисом [Электронный ресурс]: монография/ Николаев И.В.— Электрон. текстовые данные.— Москва: Прометей, 2013.— 140 с.— Доступ из ЭБС «IPRbooks». – Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru>, требуется авторизация (дата обращения: 28.12.2015).

15. Матвеев Л.П. Общая теория спорта и ее прикладные аспекты : учебник / Л. П. Матвеев. - Изд. 4-е, испр. и доп. – Санкт-Петербург : Лань, 2005. - 384 с.

#### 6.4. Нормативные правовые документы.

1. О внесении изменений в Федеральный закон «О физической культуре и спорте в Российской Федерации» : Федеральный закон от 25.12.2015 №257-ФЗ // Официальный интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : <http://pravo.gov.ru/>, свободный (дата обращения: 10.09.2015).

2. О физической культуре и спорте в Российской Федерации : Федеральный закон от 04.12.2007 № 329-ФЗ // Официальный интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : <http://pravo.gov.ru/>, свободный (дата обращения: 10.09.2015).

3. Об образовании : Закон Российской Федерации от 10.07.1992 № 3266-1 // Официальный интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : <http://pravo.gov.ru/>, свободный (дата обращения: 10.09.2015).

4. Об организации процесса физического воспитания в образовательных учреждениях начального, среднего и высшего профессионального образования : Приказ Минобрнауки России от 01.12.99 № 1025 // Официальный интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : <http://pravo.gov.ru/>, свободный (дата обращения: 10.09.2015)

#### 6.5. Интернет-ресурсы

1. Здрава – сайт о здоровье, здоровом образе жизни, физкультуре, правильном питании и обо всем, что с этим связано <http://budzdorov100let.ru/samostoyatelnyie-zanyatiya-fizkulturoy/>

2. Здоровая Россия <http://www.takzdorovo.ru/>

3. Консультант Плюс <http://www.consultant.ru/>

4. Лечебная физкультура и спортивная медицина <http://lfksport.ru/>

5. ЛФК и массаж <http://physiotherapy.narod.ru/index/0-79>

6. Официальный интернет-портал правовой информации <http://pravo.gov.ru/>

7. Университетская библиотека ОНЛАЙН  
[http://biblioclub.ru/index.php?page=main\\_ub](http://biblioclub.ru/index.php?page=main_ub)

8. Электронно – библиотечная система IPRbooks <http://www.iprbookshop.ru/>

#### 6.6. Иные источники.

Иные источники не применяются.

### 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

Таблица 7.

| Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы | Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы                                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Спортивные залы. Зал аэробики. СОК "СИУ-Спорт"</b>                     | Музыкальный центр, аэробические коврики, гантели виниловые, гимнастические палки, гимнастические мячи, йога-блоки, слайд доска, станок хореографический, степ-платформа, маты гимнастические, скакалки, коврики тур |

|                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Спортивные залы. Тренажерный зал. СОК "СИУ-Спорт"</b>                                                                  | Музыкальный центр, гантели виниловые, гимнастические палки, гимнастические мячи, йога-мат, степ для аэробики, тренажер баттерфляй, велоэргометр профе, гиперэкстензия нак., гриф Z-обр.гладкая, гриф прямой, двухпозиционный тренажер, кроссовер регул., машина Смита-силов, наклонная скамья, парта Скотта, Скамья для пресса, скамья жима лежа, скамья с рег., стойки, торс для жима ног, тренажер для мышц пресса, турник-брусья, эллиптический тренажер, скакалки, гантели |
| <b>Спортивные залы. Игровой зал. СОК "СИУ-Спорт"</b>                                                                      | Музыкальный центр, табло электронное, ноутбук, система озвучивания, антенны волейбольные, брусья-турник, сетка баскетбольная, сетка ганд/футз, скамейки гимнастические, стенки шведские гимн, стойки волейбольные, мат гимнастический, скакалки, коврики, стол н/т                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Спортивные залы. Бассейн. СОК "СИУ-Спорт"</b>                                                                          | объем ванны бассейна 217 м3, 4 дорожки, длинна дорожки 25 м. Электронное табло, поплавки для плавания, калабашки, ласты, лопатка для плавания                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Спортивные залы. Тренажерный зал.</b>                                                                                  | Грифьы, блин обрез., динамометр стан., скакалки,гак-машина, скамья-брусья,скамья жима, скамья с измен., стойка для приседа, стойка Смита, стол для армреслинга, стол н/т, стол Скотта, тренажер Кеттлер, Тренажер жим ногами, штанга с набором, обручи                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Видеостудия для проведения вебинаров</b>                                                                               | Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Видеостудия для вебинаров</b>                                                                                          | Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Кафедры</b>                                                                                                            | На каждой кафедре одно рабочее место, оснащенное компьютером, веб-камерой, гарнитурой.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Компьютерный класс для преподавателей</b>                                                                              | Компьютеры с выходом в Интернет и в локальную сеть, лазерный принтер, сканеры, столы аудиторные, стулья, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа</b>                                                          | Экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподаватель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Специализированный кабинет для занятий с маломобильными группами (студенты с ограниченными возможностями здоровья)</b> | Экран, компьютеры с подключением к локальной сети института и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная, офисные кресла. ППП «Практика», ППП Stadia                                                                                                                                                                                                                                      |

Программное обеспечение:  
пакет MS Office  
Microsoft Windows  
сайт филиала



СДО Прометей  
корпоративные базы данных  
iSpring Free Cam8.

**Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС**

**Факультет экономики и финансов**

**Кафедра экономики и инвестиций**

**УТВЕРЖДЕНА**

**кафедрой экономики и инвестиций**

**Протокол от «29» августа 2018 г. № 8**

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
ДИСЦИПЛИНЫ**

**ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ИСТОРИЯ**

**Б1.В.ОД.1**

**краткое наименование дисциплины – не устанавливается**

**по направлению подготовки 38.03.01 Экономика**

**направленность (профиль): «Финансы и кредит»**

**квалификация: Бакалавр**

**формы обучения: очная, заочная**

**Год набора - 2019**

**Новосибирск, 2018**

**Авторы – составители:**

кандидат экономических наук, доцент Ю. Ю. Казанцев

кандидат экономических наук, доцент, заведующий кафедрой финансов и кредита  
Т.К. Гоманова

Заведующий кафедрой экономической теории

кандидат экономических наук, доцент В. И. Огородников

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                                                |    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1.Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы.....                                                    | 4  |
| 2.Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО.....                                                                                                                                              | 4  |
| 3.Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                                                                      | 5  |
| 4.Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине.....                                                                    | 11 |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                                          | 26 |
| 6.Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине..... | 28 |
| 6.1. Основная литература. ....                                                                                                                                                                 | 28 |
| 6.2. Дополнительная литература.....                                                                                                                                                            | 29 |
| 6.3.Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....                                                                                                                                | 29 |
| 6.4. Нормативные правовые документы.....                                                                                                                                                       | 29 |
| 6.5. Интернет-ресурсы.....                                                                                                                                                                     | 30 |
| 6.6. Иные источники.....                                                                                                                                                                       | 30 |
| 7.Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....                                                                  | 30 |

# 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

1.1. Дисциплина Экономическая история Б1.В.ОД.1 обеспечивает овладение следующей компетенцией с учетом этапа:

Таблица 1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                           | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                  |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 4          | Способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты | ПК – 4.1                       | Способность к самостоятельному исследованию экономических процессов и явлений с применением научно-обоснованных методов. |

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

Таблица 2

| ОТФ/ТФ/ профессиональные действия | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                   | ПК – 4.1                       | <p>на уровне знаний:</p> <p>закономерности историко-экономического процесса, его многообразие и многовариантность развития;</p> <p>основные теоретические положения и ключевые концепции всех разделов дисциплины, направлений развития экономической политики государств на различных исторических этапах.</p> <p>на уровне умений:</p> <p>анализировать и оценивать историко-экономические события, экономические и социальные проблемы и процессы, происходившие в прошлом и происходящие в современном обществе;</p> <p>анализировать экономические явления, основываясь на достижениях мировой и отечественной историко-экономической науки и практики, прогнозировать возможное общественное развитие в будущем</p> |

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

- общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетных единиц.
- количество академических часов по очной форме обучения, выделенных на контактную работу с преподавателем 66, из них 22 лекционного типа, 44 практического (семинарского) типа, 78 на самостоятельную работу обучающихся;

– количество академических часов по заочной форме обучения, выделенных на контактную работу с преподавателем 10, из них 4 лекционного типа, 6 практического (семинарского) типа, 134 на самостоятельную работу обучающихся;

– количество академических часов по заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ, выделенных на контактную работу с преподавателем 10, из них 4 лекционного типа, 6 практического (семинарского) типа, 134 на самостоятельную работу обучающихся.

### Место дисциплины

Экономическая история изучается студентами очной формы обучения на 1 курсе во 2 семестре, студентами заочной формы – 1 курсе, заочной формы с применением ЭО и ДОТ – на 2 курсе.

## 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1

| № п/п                | Наименование тем<br>(разделов)                                          | Объем дисциплины, час. |                                                                               |    |    |     | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости <sup>1</sup> ,<br>промежуточной<br>аттестации |        |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
|                      |                                                                         | Всего                  | Контактная работа обучающихся с<br>преподавателем по видам учебных<br>занятий |    |    |     |                                                                                          | СР     |
|                      |                                                                         |                        | л                                                                             | лр | пз | КСР |                                                                                          |        |
| Очная форма обучения |                                                                         |                        |                                                                               |    |    |     |                                                                                          |        |
| Раздел 1             | Введение в предмет.<br>Доиндустриальная<br>экономика                    | 32                     | 8                                                                             |    | 16 |     | 8                                                                                        |        |
| Тема 1.1             | Теоретико-методологические основы курса. Первобытное общество           | 8                      | 2                                                                             |    | 4  |     | 2                                                                                        | Дис, Т |
| Тема 1.2             | Имперский тип воспроизводства.                                          | 8                      | 2                                                                             |    | 4  |     | 2                                                                                        | О, Док |
| Тема 1.3             | Экономика цивилизации христианского Запада: период Средневековья        | 8                      | 2                                                                             |    | 4  |     | 2                                                                                        | Т, Док |
| Тема 1.4             | Экономика Средневековой России                                          | 8                      | 2                                                                             |    | 4  |     | 2                                                                                        | К, Э   |
| Раздел 2             | Индустриальная экономика                                                | 43                     | 10                                                                            |    | 20 |     | 13                                                                                       |        |
| Тема 2.1             | Предындустиальное общество. Первоначальное накопление капитала в Европе | 9                      | 2                                                                             |    | 4  |     | 3                                                                                        | Т, Док |

<sup>1</sup> Примечание:

\*\* – формы текущего контроля успеваемости: контрольные работы (К), опрос (О), тестирование (Т), дискуссия (Д), практическое задание (Пз), практическое задание для работы в малых группах (Пзмг).

|                          |                                                                                                                                  |            |           |  |           |           |           |           |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Тема 2.2                 | Формирование<br>индустриальных обществ.<br>Различные<br>пути становления<br>промышленного<br>капитализма                         | 9          | 2         |  | 4         |           | 3         | О, Док    |
| Тема 2.3                 | Капиталистическая<br>модернизация в России                                                                                       | 8          | 2         |  | 4         |           | 2         | Т         |
| Тема 2.4                 | Эволюция<br>промышленного<br>капитализма на рубеже<br>XIX-XX вв. Система<br>мировой экономики<br>между двумя мировыми<br>войнами | 8          | 2         |  | 4         |           | 2         | О, Э      |
| Тема 2.5                 | Становление<br>государственного<br>социализма в СССР                                                                             | 9          | 2         |  | 4         |           | 3         | Дис, Док  |
| <b>Раздел 3</b>          | <b>Постиндустриальная<br/>экономика</b>                                                                                          | <b>17</b>  | <b>4</b>  |  | <b>8</b>  |           | <b>5</b>  |           |
| Тема 3.1                 | Постиндустриальная<br>экономика Запада и<br>Востока. Экономическая<br>интеграция и процессы<br>глобализации                      | 9          | 2         |  | 4         |           | 3         | О, Э      |
| Тема 3.2                 | Экономика СССР и<br>России втор. пол. XX –<br>нач. XXI вв.                                                                       | 8          | 2         |  | 4         |           | 2         | Дис, Т    |
| <b>Раздел 4</b>          | <b>Актуальные проблемы<br/>экономической истории</b>                                                                             | <b>15</b>  |           |  |           |           | <b>15</b> | <b>КР</b> |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                                                  | 27         |           |  |           |           |           | экзамен   |
| <b>Всего:</b>            |                                                                                                                                  | <b>144</b> | <b>22</b> |  | <b>44</b> | <b>27</b> | <b>51</b> | ак. час   |
|                          |                                                                                                                                  | <b>4</b>   |           |  |           |           |           | з. е.     |
|                          |                                                                                                                                  | <b>135</b> |           |  |           |           |           | ас. ч.    |

Таблица 3.2

| № п/п                  | Наименование тем<br>(разделов)                       | Объем дисциплины, час. |                                                                               |    |    |     |    | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости <sup>2</sup> ,<br>промежуточной<br>аттестации |
|------------------------|------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|------------------------------------------------------------------------------------------|
|                        |                                                      | Всего                  | Контактная работа обучающихся с<br>преподавателем по видам учебных<br>занятий |    |    |     | СР |                                                                                          |
|                        |                                                      |                        | л                                                                             | лр | пз | КСР |    |                                                                                          |
| Заочная форма обучения |                                                      |                        |                                                                               |    |    |     |    |                                                                                          |
| Раздел 1               | Введение в предмет.<br>Доиндустриальная<br>экономика | 34                     | 1                                                                             |    | 1  |     | 32 |                                                                                          |

<sup>2</sup> Примечание:

\*\* – формы текущего контроля успеваемости: контрольные работы (К), опрос (О), тестирование (Т), дискуссия (Д), практическое задание (Пз), практическое задание для работы в малых группах (Пзмг).

|                          |                                                                                                 |            |          |  |          |          |            |         |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|--|----------|----------|------------|---------|
| Тема 1.1                 | Теоретико-методологические основы курса. Первобытное общество                                   |            |          |  |          |          |            | Дис,    |
| Тема 1.2                 | Имперский тип воспроизводства.                                                                  |            |          |  |          |          |            |         |
| Тема 1.3                 | Экономика цивилизации христианского Запада: период Средневековья                                |            |          |  |          |          |            |         |
| Тема 1.4                 | Экономика Средневековой России                                                                  |            |          |  |          |          |            |         |
| <b>Раздел 2</b>          | <b>Индустриальная экономика</b>                                                                 | <b>36</b>  | <b>1</b> |  | <b>2</b> |          | <b>33</b>  |         |
| Тема 2.1                 | Предындустриальное общество. Первоначальное накопление капитала в                               |            |          |  |          |          |            | Т       |
| Тема 2.2                 | Формирование индустриальных обществ. Различные пути становления промышленного капитализма       |            |          |  |          |          |            |         |
| Тема 2.3                 | Капиталистическая модернизация в России                                                         |            |          |  |          |          |            |         |
| Тема 2.4                 | Эволюция промышленного капитализма на рубеже                                                    |            |          |  |          |          |            |         |
| Тема 2.5                 | Становление государственного социализма в СССР                                                  |            |          |  |          |          |            |         |
| <b>Раздел 3</b>          | <b>Постиндустриальная экономика</b>                                                             | <b>33</b>  | <b>1</b> |  | <b>2</b> |          | <b>30</b>  |         |
| Тема 3.1                 | Постиндустриальная экономика Запада и Востока. Экономическая интеграция и процессы глобализации |            |          |  |          |          |            | Э       |
| Тема 3.2                 | Экономика СССР и России втор. пол. XX – нач. XXI вв.                                            |            |          |  |          |          |            |         |
| <b>Раздел 4</b>          | <b>Актуальные проблемы экономической истории</b>                                                | <b>32</b>  | <b>1</b> |  | <b>1</b> |          | <b>30</b>  | КР      |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                 | 9          |          |  |          | 9        |            | экзамен |
| <b>Всего:</b>            |                                                                                                 | <b>144</b> | <b>4</b> |  | <b>6</b> | <b>9</b> | <b>125</b> | ак. час |
|                          |                                                                                                 | <b>4</b>   |          |  |          |          |            | з. е.   |
|                          |                                                                                                 | <b>135</b> |          |  |          |          |            | ас. ч.  |

Таблица 3.3

|       |                             |                        |  |  |  |  |                |
|-------|-----------------------------|------------------------|--|--|--|--|----------------|
| № п/п | Наименование тем (разделов) | Объем дисциплины, час. |  |  |  |  | Форма текущего |
|-------|-----------------------------|------------------------|--|--|--|--|----------------|



|                                             |                                                                                           | Всего | Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий |                         |                         |     | СР | контроля успеваемости <sup>3</sup> , промежуточной аттестации |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----|----|---------------------------------------------------------------|
|                                             |                                                                                           |       | л/эо, дот <sup>4</sup>                                                  | лр/эо, дот <sup>3</sup> | пз/эо, дот <sup>3</sup> | КСР |    |                                                               |
| Заочная форма обучения с применением ЭО ДОТ |                                                                                           |       |                                                                         |                         |                         |     |    |                                                               |
| Раздел 1                                    | Введение в предмет. Доиндустриальная экономика                                            | 34    | 1                                                                       |                         | 1                       |     | 32 | Электронный семинар                                           |
| Тема 1.1                                    | Теоретико-методологические основы курса. Первобытное общество                             |       |                                                                         |                         |                         |     |    |                                                               |
| Тема 1.2                                    | Имперский тип воспроизводства. Античная                                                   |       |                                                                         |                         |                         |     |    |                                                               |
| Тема 1.3                                    | Экономика цивилизации христианского Запада: период Средневековья                          |       |                                                                         |                         |                         |     |    |                                                               |
| Тема 1.4                                    | Экономика Средневековой России                                                            |       |                                                                         |                         |                         |     |    |                                                               |
| Раздел 2                                    | Индустриальная экономика                                                                  | 36    | 1                                                                       |                         | 2                       |     | 33 |                                                               |
| Тема 2.1                                    | Прединдустриальное общество. Первоначальное накопление капитала в Европе                  |       |                                                                         |                         |                         |     |    |                                                               |
| Тема 2.2                                    | Формирование индустриальных обществ. Различные пути становления промышленного капитализма |       |                                                                         |                         |                         |     |    |                                                               |
| Тема 2.3                                    | Капиталистическая модернизация в России                                                   |       |                                                                         |                         |                         |     |    |                                                               |
| Тема 2.4                                    | Эволюция промышленного капитализма на рубеже XIX-XX вв. Система                           |       |                                                                         |                         |                         |     |    |                                                               |
| Тема 2.5                                    | Становление государственного социализма в СССР                                            |       |                                                                         |                         |                         |     |    |                                                               |
| Раздел 3                                    | Постиндустриальная экономика                                                              | 33    | 1                                                                       |                         | 2                       |     | 30 |                                                               |

<sup>3</sup> *Примечание:*

*\*\* –формы текущего контроля успеваемости: контрольные работы (К), опрос (О), тестирование (Т), дискуссия (Д), практическое задание(Пз,) практическое задание для работы в малых группах (Пзмг).*

<sup>4</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

|                          |                                                                                                 |     |   |  |   |   |             |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|--|---|---|-------------|
| Тема 3.1                 | Постиндустриальная экономика Запада и Востока. Экономическая интеграция и процессы глобализации |     |   |  |   |   |             |
| Тема 3.2                 | Экономика СССР и России втор. пол. XX – нач. XXI вв.                                            |     |   |  |   |   |             |
| Раздел 4                 | Актуальные проблемы экономической истории                                                       | 32  | 1 |  | 1 |   | 30          |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                 | 9   |   |  |   | 9 | экзамен     |
| Всего:                   |                                                                                                 | 144 | 4 |  | 6 | 9 | 125 ак. час |
|                          |                                                                                                 | 4   |   |  |   |   | з. е.       |
|                          |                                                                                                 | 135 |   |  |   |   | ас. ч.      |

## Содержание дисциплины

### Раздел 1. Доиндустриальная экономика

#### Тема 1.1. Теоретико-методологические основы курса. Первобытное общество. Становление цивилизации как воспроизводящего хозяйства

Периодизация экономической истории. Формационная теория и цивилизационный подход. Первобытнообщинный строй и его признаки. Присваивающее хозяйство. Общинные формы труда и жизни древнего человека. Эпоха палеолита. Ледниковый период и процесс антропогенеза. «Костяной век». Матриархат и начало родового строя. Мезолит. Переход к оседлому образу жизни. «Неолитическая революция». Воспроизводящее хозяйство и общественное разделение труда.

#### Тема 1.2. Имперский тип воспроизводства. Античная экономика и переходные социально-экономические систем

«Железная революция». Появление первых государств. Власть и община на Древнем Востоке. Социально-экономические основы европейских цивилизаций. Крито-Микенская культура. Экономика, иерархия власти и собственности в Древней Греции. Великая греческая колонизация. Полис и идея автаркии. Античная система хозяйства. Афинский и спартанский варианты общественного и экономического строя. Сельское хозяйство. Ремесло и торговля. Античный банк. Монетные и финансовая системы. Древней Греции. Экономика, иерархия власти и собственности в Древнем Риме. Два типа сельского хозяйства. Латифундии. Крупнейшие ремесленные центры. Торговая и денежная системы Древнего Рима. Эволюция рабовладения.

#### Тема 1.3. Экономика цивилизации христианского Запада: период Средневековья

Сущностные характеристики понятия феодализм. Средневековая деревня. Дуализм сельской общины. Аллод. Бенефициарная революция. Лен. Институт прекариев. Натуральное хозяйство. Иммуитет. Сеньория и её структура. Иерархическая лестница и вассалитет. Феодальное поместье. Баналитет. Коммутация ренты. Эволюция крепостной зависимости в Западной Европе. Средневековый город и его функции. Структура городского общества. Коммунальные революции. Цеховая организация городского хозяйства. Средневековый город в системе международной торговли. Ярмарки, товарные биржи, кредитная система и денежный обмен в Средневековой Европе.

### **Тема 1.4. Экономика Средневековой России**

Национальный характер российской экономики. Российский феодализм и его особенности. Русский общинный строй и его место в системе социально-экономических отношений феодальной Руси. Особенности русского земледелия. Переход к трехпольному севообороту. Вотчина и поместье. Государственное и церковное землевладение. Рента и крепостная зависимость. Русский средневековый город. Ремесло и торговля. Начало промышленного развития. Становление податной и финансовой системы. Народы Сибири накануне русской колонизации. Причины русского движения в Сибирь.

## **Раздел 2. Индустриальная экономика**

### **Тема 2.1. Прединдустриальное общество. Первоначальное накопление капитала в Европе**

Эпоха Возрождения, Реформация и «дух капитализма» в Западной Европе. Секуляризация сознания средневекового человека. Идеология гуманизма. Возникновение буржуазной этики. Протестантизм. Экономическое значение Великих географических открытий. Складывание мировой колониальной системы. Революция цен в Европе XVI века. Внешняя торговля и банковский капитал в Европе конца XV – начала XVIII вв. Мануфактурное производство. Смешанная и централизованная мануфактура. Формирование национальных государств и смена торгового лидерства в Европе. Колониальная торговля. Акционерные компании.

### **Тема 2.2. Формирование индустриальных обществ. Различные пути становления промышленного капитализма**

Революционный путь становления промышленного капитализма. Англия: промышленный переворот, научно-технический прогресс и изменения в структуре хозяйства. Промышленный капитализм во Франции. Французская экономика в условиях Революции. Континентальная блокада. Реформистский путь развития капитализма в Германии. Объединение Германии и ход промышленного переворота. Переселенческий капитализм в США. Территориальная экспансия. Гомстед-акт и фермерский путь развития сельского хозяйства. Гражданская война и ее последствия. Имперская модернизация Японии. Патерналистская этика и социальная структура японского общества втор. пол. XIX в.

### **Тема 2.3. Капиталистическая модернизация в России**

Петровские и последующие реформы в России как имперская модернизация. Экономические и финансовые реформы Петра Великого. Экономическое развитие послепетровской России XVIII века. Великая крестьянская реформа. Промышленный переворот втор. пол. XIX в. Сельское хозяйство в нач. XX в. и реформы П. А. Столыпина. Условия и уровень развития сельского хозяйства Сибири. Переселение крестьян в Сибирь, крестьянские промыслы и промышленный переворот. Экономика России в канун и во время Первой мировой войны.

### **Тема 2.4. Эволюция промышленного капитализма на рубеже XIX-XX вв.**

Вторая технологическая революция. Изменение энергетической базы и новые отрасли промышленности. Олигополия и становление современной крупной корпорации. Монополистическая конкуренция и складывание системы мирового хозяйства. Экономические причины и следствия первой мировой войны. Послевоенный экономический подъем. Формирование общества потребления. Экономический кризис 1929-1933 гг. Политика «Нового курса». Тоталитарная модель регулируемого капитализма. Экономика Италии и Германии после первой мировой войны и в годы «Великой депрессии». Экономическая политика фашизма.

## **Тема 2.5. Становление государственного социализма в СССР**

Аграрная революция и натурализация сельского хозяйства. Политика «военного коммунизма». Создание системы отраслевого управления. План ГОЭЛРО. Новая экономическая политика. Свертывание нэпа и формирование командной экономики. Социалистическая индустриализация и коллективизация крестьянских хозяйств. Экономическая политика правительства большевиков в Сибири. Экономика СССР в годы Великой Отечественной Войны.

## **Раздел 3. Постиндустриальная экономика**

### **Тема 3.1. Постиндустриальная экономика Запада и Востока**

Экономические причины и следствия второй мировой войны. Американская экономическая модель и проблемы страны-лидера мировой экономики. План Маршалла. Различные модели «государства благосостояния». Идея Общего рынка и процессы европейской интеграции. Экономические проблемы «третьего мира». Идеология индустриализации импортозамещающего типа и формирование системы государственного капитализма в странах Латинской Америки. Экономика стран Юго-Восточной Азии в послевоенный период.

### **Тема 3.2. Экономика СССР и России втор. пол. XX – нач. XXI вв.**

Восстановление народного хозяйства после Великой отечественной войны. Советская экономика в время «оттепели». Смена политического курса и реформы Косыгина. Системный кризис 1970 – нач. 1980-х гг. Переходные экономики: различные пути рыночных преобразований. Политика «перестройки». Распад СССР и переход к рыночной экономике. Либерализация цен. Приватизация. Инфраструктура хозяйствования и структурная перестройка экономики. Формирование бизнес-элиты в Российской Федерации.

## **4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине**

### **4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости обучающихся и промежуточной аттестации.**

**4.1.1. В ходе реализации дисциплины Экономическая история используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:**

для очной формы обучения

Таблица 4.1

| Тема (раздел)   |                                                                                                | Методы текущего контроля успеваемости |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Раздел 1</b> | <b>Введение в предмет. Доиндустриальная экономика</b>                                          |                                       |
| Тема 1.1        | Теоретико-методологические основы курса. Первобытное общество                                  | Участие в дискуссии, тестирование     |
| Тема 1.2        | Имперский тип воспроизводства. Античная экономика и переходные социально-экономические системы | Ответы на вопросы, доклад             |
| Тема 1.3        | Экономика цивилизации христианского Запада: период Средневековья                               | Тестирование, доклад                  |

|                 |                                                                                                                |                                   |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| Тема 1.4        | Экономика Средневековой России                                                                                 | Коллоквиум, эссе                  |
| <b>Раздел 2</b> | <b>Индустриальная экономика</b>                                                                                |                                   |
| Тема 2.1        | Предындустриальное общество. Первоначальное накопление капитала в                                              | Тестирование, доклад              |
| Тема 2.2        | Формирование индустриальных обществ. Различные пути становления промышленного капитализма                      | Опрос, доклад                     |
| Тема 2.3        | Капиталистическая модернизация в России                                                                        | Тестирование                      |
| Тема 2.4        | Эволюция промышленного капитализма на рубеже XIX-XX вв. Система мировой экономики между двумя мировыми войнами | Опрос, эссе                       |
| Тема 2.5        | Становление государственного социализма в СССР                                                                 | Участие в дискуссии, доклад       |
| <b>Раздел 3</b> | <b>Постиндустриальная экономика</b>                                                                            |                                   |
| Тема 3.1        | Постиндустриальная экономика Запада и Востока. Экономическая интеграция и процессы глобализации                | Опрос, эссе                       |
| Тема 3.2        | Экономика СССР и России втор. пол. XX – нач. XXI вв.                                                           | Участие в дискуссии, тестирование |
| <b>Раздел 4</b> | <b>Актуальные проблемы экономической истории</b>                                                               | Контрольная работа                |

для заочной формы обучения

Таблица 4.2

| Тема (раздел)   |                                                                                                | Методы текущего контроля успеваемости |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Раздел 1</b> | <b>Введение в предмет. Доиндустриальная</b>                                                    |                                       |
| Тема 1.1        | Теоретико-методологические основы курса. Первобытное общество                                  | Участие в дискуссии                   |
| Тема 1.2        | Имперский тип воспроизводства. Античная экономика и переходные социально-экономические системы |                                       |
| Тема 1.3        | Экономика цивилизации христианского Запада: период Средневековья                               |                                       |
| Тема 1.4        | Экономика Средневековой России                                                                 |                                       |
| <b>Раздел 2</b> | <b>Индустриальная экономика</b>                                                                |                                       |
| Тема 2.1        | Предындустриальное общество. Первоначальное накопление капитала в Европе                       | Тестирование                          |

|                 |                                                                                                                |                    |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Тема 2.2        | Формирование индустриальных обществ. Различные пути становления промышленного капитализма                      |                    |
| Тема 2.3        | Капиталистическая модернизация в России                                                                        |                    |
| Тема 2.4        | Эволюция промышленного капитализма на рубеже XIX-XX вв. Система мировой экономики между двумя мировыми войнами |                    |
| Тема 2.5        | Становление государственного социализма в СССР                                                                 |                    |
| <b>Раздел 3</b> | <b>Постиндустриальная экономика</b>                                                                            |                    |
| Тема 3.1        | Постиндустриальная экономика Запада и Востока. Экономическая интеграция и процессы глобализации                | Текст эссе         |
| Тема 3.2        | Экономика СССР и России втор. пол. XX – нач. XXI вв.                                                           |                    |
| <b>Раздел 4</b> | <b>Актуальные проблемы экономической истории</b>                                                               | Контрольная работа |

В ходе реализации дисциплины по заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- письменный ответ на задания электронного семинара;
- письменное собеседование с обучающимся в ходе проведения электронного семинара.

#### **4.1.2. Экзамен, зачет проводится с применением следующих методов (средств):**

Экзамен по очной и заочной форме обучения проводится по билетам, которые включают два теоретических вопроса. Экзамен может проводиться как в устной, так и в письменной форме.

Экзамен для студентов заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ состоит из выполнения письменного контрольного задания и электронного тестирования с применением специального программного обеспечения.

На экзамены выносятся задания, проработанные в течение семестра на аудиторных занятиях и в процессе самостоятельной работы.

#### **4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся.**

Полный комплект материалов для текущего контроля находится на кафедре экономической теории в УМК-Д.

**Типовые оценочные материалы по теме 1.1. Теоретико-методологические основы курса. Первобытное общество. Становление цивилизации как воспроизводящего хозяйства**

*Типовые темы дискуссии (Дис-1.1):*

1. Формационный и цивилизационный подходы: преимущества, недостатки, перспективы.
2. Каким были первые профессии? Экспериментальная археология бросает вызов кабинетной науке.
3. Новый взгляд на «Неолитическую революцию».

*Контент тестовых заданий (Т-1.1):*

- 1.1.1. Переход от присваивающего хозяйства к производящему произошел в:

- a) среднем палеолите
  - b) позднем палеолите
  - c) мезолите
  - d) неолите\*<sup>5</sup>
- 1.1.2. Микролиты появились в:
- a) палеолите\*
  - b) мезолите
  - c) неолите
  - d) позднем неолите
- 1.1.3. «Неолитическая революция» произошла в:
- a) XII тыс. до н. э.
  - b) XII-VII тыс. до н. э.
  - c) VIII-III тыс. до н. э.\*
  - d) III-I тыс. до н.э.
- 1.1.4. «Неолитическая революция» означала:
- a) возникновение частной собственности
  - b) переход от медных орудий труда к железным
  - c) переход от присваивающего хозяйства к хозяйству производящему\*
  - d) превращение поливного земледелия в главную отрасль хозяйства
- 1.1.5. Человек стал осваивать металл в:
- a) среднем палеолите
  - b) позднем палеолите
  - c) мезолите
  - d) неолите\*

**Типовые оценочные материалы по теме 1.2. Имперский тип воспроизводства. Античная экономика и переходные социально-экономические систем**

*Типовые вопросы опроса (О-1.2):*

1. Раскройте роль ирригации в хозяйстве и государственности Древнего Востока.
2. Почему традиционное общество противодействует зачаткам капиталистических отношений?
3. Опишите генезис сословно-кастового строя и иерархии власти и собственности на Древнем Востоке.

*Типовые темы докладов (Док-1.2):*

1. Древнегреческий полис: афинский и спартанский типы.
2. Кризис рабовладения в Древнем Риме.

**Типовые оценочные материалы по теме 1.3. Экономика цивилизации христианского Запада: период Средневековья**

*Контент тестовых заданий (Т-1.3):*

- 1.3.1. Крупные наследственные владения средневековой знати
  - a) поместья
  - b) латифундии
  - c) феодалы\*
  - d) бенефиции
- 1.3.2. Феодал – это владение землёй
  - a) пожизненное при условии несения военной службы

---

<sup>5</sup> Знаком \* отмечен верный ответ.

- b) наследственное при условии принятия вассальной присяги\*
  - c) независимое наследственное
  - d) самозахватом
- 1.3.3. Основными причинами образования средневековых городов были:
- a) развитие промыслов
  - b) развитие торговли\*
  - c) развитие религии
  - d) отделение ремесла от земледелия
- 1.3.4. Объединение ремесленников одной или нескольких профессий называется:
- a) мануфактура
  - b) цех\*
  - c) община
  - d) фабрика
- 1.3.5. Главная причина подробной регламентации цехового производства:
- a) забота о потребителе
  - b) требования церкви
  - c) узость внутреннего рынка\*
  - d) престиж профессии

*Типовые темы докладов (Док-1.3):*

1. Христианский монастырь как средневековый хозяйствующий субъект.
2. Средневековый город: торговля, производство, политика.

#### **Типовые оценочные материалы по теме 1.4. Экономика Средневековой России**

*Типовые вопросы коллоквиума (К-1.4):*

1. Назовите основные условия и этапы объединения русских земель.
2. Как формировалась и функционировала Боярская дума в XV-XVI веках? Что такое «местничество»?
3. В чем смысл понятия «кормление»?
4. Кто такие «служилые дворяне»? На каких принципах строилась их служба?
5. Что такое «опричнина» и «земщина»? В чем их социально-экономическая сущность?

*Типовые темы эссе (Э-1.4):*

1. Новгородская республика: упущенный шанс.
2. Освоение «Югорского края»: русская колониальная политика.
3. Сухопутная торговля с Китаем: стратегический проект Русского государства.

#### **Типовые оценочные материалы по теме 2.1. Предындустриальное общество. Первоначальное накопление капитала в Европе**

*Контент тестовых заданий (Т-2.1):*

- 2.1.1. Коммутация ренты – это:
  - a) увеличение размера барщины и продуктового оброка
  - b) замена барщины и продуктового оброка денежным оброком\*
  - c) замена денежного оброка барщиной и продуктовым оброком
  - d) увеличение размера денежного оброка
- 2.1.2. В результате Великих географических открытий центром мировой торговли стал город:
  - a) Генуя
  - b) Венеция



- с) Флоренция
- д) Антверпен\*

2.1.3. Процесс социально-экономической дифференциации Европы в XVI-XVII вв. был вызван

- а) развитием левантийской торговли
- б) «коммунальной революцией»
- с) формированием банков
- д) «революцией цен»\*

2.1.4. Форма организации производства, основанная на применении наемного труда и разделении технологического процесса на ряд операций, получившая распространение в XIV в.:

- а) мануфактура\*
- б) цех
- с) гильдия
- д) конгломерат

2.1.5. Обоожествление денежного успеха свойственно

- а) православию
- б) протестантизму\*
- с) католицизму
- д) исламу

*Типовые темы докладов (Док-2.1):*

1. Экономическая сущность протестантизма.
2. Экономическое значение Великих географических открытий.

### **Типовые оценочные материалы по теме 2.2. Формирование индустриальных обществ. Различные пути становления промышленного капитализма**

*Типовые вопросы опроса (О-2.2):*

1. Каковы были предпосылки, особенности и последствия промышленного переворота в США?
2. В чем заключались причины и последствия Гражданской войны в США? Какова сущность закона о гомстедах?
3. Как проходила Реконструкция Юга?
4. Что позволило американской экономике сделать резкий рывок в своем развитии на рубеже XIX–XX веков?
5. Чем отличалось железнодорожное строительство в США от подобного процесса в Европе?

*Типовые темы докладов (Док-2.2):*

1. Экономические причины и последствия объединения Германии в 1871 г.
2. Революция Мэйдзи: экономические причины и последствия.

### **Типовые оценочные материалы по теме 2.3. Капиталистическая модернизация в России**

*Контент тестовых заданий (Т-2.3):*

2.3.1. Великие реформы, заложившие основы для развития в России гражданского общества проводились в период царствования

- а) Николая I
- б) Елизаветы Петровны
- с) Александра II\*

- d) Петра I
- 2.3.2. А. Аракчеев вошел в историю России созданием в начале XIX в.
  - a) черноморского флота
  - b) морских портов на Балтике
  - c) военных поселений\*
  - d) военных училищ
- 2.3.3. Аграрная реформа в России в начале XX в. проводилась по инициативе
  - a) П. А. Столыпина\*
  - b) Н. Х. Бунге
  - c) С. Ю. Витте
  - d) Николая II
- 2.3.4. Аграрная реформа в России, начавшаяся в 1906 г., давала крестьянам право
  - a) выхода из общины и закрепления частной собственности на землю
  - b) бесплатного получения казенных и императорских земель\*
  - c) создания коллективных хозяйств
  - d) частной собственности на помещичью землю
- 2.3.5. Чтобы усилить привлекательность помещения иностранных капиталов в российскую промышленность, С. Ю. Витте считал необходимым
  - a) обеспечение конвертируемости рубля\*
  - b) руководство принципами фритредерства
  - c) введение винной монополии
  - d) проведение политики протекционизма

*Типовые темы докладов (Док-2.3):*

1. «Промышленный переворот» Николая I.
2. Столыпинские переселения: причины неудач.

#### **Типовые оценочные материалы по теме 2.4. Эволюция промышленного капитализма на рубеже XIX-XX вв.**

*Типовые вопросы опроса (О-2.4):*

1. Каковы экономические интересы стран – участниц Первой мировой войны?
2. Какие разрушительные последствия имела Первая мировая война для мировой экономики? Какие позитивные последствия можно отметить?
3. Опишите восстановление европейской экономики после Первой мировой войны.
4. Раскройте проблемы послевоенной конверсии экономики США и свяжите их с причинами «Великой депрессии».
5. Раскройте роль Запада в советской индустриализации.

*Типовые темы эссе (Э-2.4):*

1. Последствия Второй промышленной революции.
2. Империализм и милитаризм.
3. Что нового в «Новом курсе» Ф. Д. Рузвельта.

#### **Типовые оценочные материалы по теме 2.5. Становление государственного социализма в СССР**

*Типовые темы дискуссии (Дис-2.5):*

1. Управленческие методы: царское правительство, Временное правительство, большевистское правительство.
2. Национализация в Советской России как вынужденная мера.

3. Экономические причины перелома в ходе Великой отечественной войны в конце 1942 г.

*Типовые темы докладов (Док-2.5):*

1. Расцвет и закат «Новой экономической политики».
2. Коллективизация и индустриализация.

### **Типовые оценочные материалы по теме 3.1. Постиндустриальная экономика Запада и Востока**

*Типовые вопросы опроса (О-3.1):*

1. Что такое транснациональные корпорации? Перечислите общественные выгоды и издержки.
2. Что такое движение к единому экономическому пространству? Европейская интеграция в ретроспективе.
3. Перечислите успехи и неудачи импортозамещения в Латинской Америке.
4. Раскройте суть «японского экономического чуда».
5. Опишите феномен экономического роста «Азиатских Тигров».

*Типовые темы эссе (Э-3.1):*

1. Национальное «экономическое чудо»: уроки и выводы (на выбор одна из стран: Греция, Италия, Мексика, Швеция).

### **Типовые оценочные материалы по теме 3.2. Экономика СССР и России втор. пол. XX – нач. XXI вв.**

*Типовые темы дискуссии*

1. «Перестройка» как реформирование советской экономики.
2. «Шоковая терапия» в России: успехи и провалы.
3. Попытка «модернизации» Д. А. Медведева.

*Контент тестовых заданий*

Важным экономическим ресурсом восстановления СССР после Великой Отечественной войны стал (стали):

- a) открытия новых месторождений редкоземельных металлов
  - b) труд лагерных заключённых\*
  - c) прорыв в области станко- и приборостроения
  - d) применение атомной энергии
- 3.2.2. На период «Оттепели» в СССР приходятся неудачные эксперименты в:
- a) сельском хозяйстве\*
  - b) робототехнике
  - c) космической отрасли
  - d) компьютерной отрасли

3.2.3. Реформа А. Н. Косыгина подразумевали:

- a) децентрализацию и хозрасчёт\*
- b) депремирование и уголовное преследование директоров заводов
- c) принудительное расширение товарного ассортимента
- d) введение безналичной формы оплаты труда

3.2.4. Основным доход в 70-е гг. XX в. советское государство получило от экспорта:

- a) нефти и газа\*
- b) оружия и военной техники

- c) продукции машино- и станкостроения
  - d) низкосортного продовольствия и кормов
- 3.2.5. Нехватку продовольствия в СССР в 1985-1986 гг. можно объяснить:
- a) аномальной засухой
  - b) падением мировых цен на энергоносители\*
  - c) непродуманностью экономических реформ
  - d) неповоротливостью бюрократического аппарата

### Типовые темы контрольных работ

1. Как примитивная экономика перенесла неолитическую революцию?
2. Опишите экономику стран Древнего Востока
3. Сравните азиатский и античный способы производства
4. Опишите экономическое устройство города-государства в Древней Греции
5. Опишите экономическое устройство Римской империи
6. Опишите экономическое устройство Византийской империи
7. Опишите экономическое устройство Франкского государства
8. Раскройте экономические функции монастырей в Тёмные века
9. Раскройте экономические причины и последствия крестовых походов
10. Как развивались города и рынки в Средневековой Европе?
11. Опишите устройство и функции средневекового ремесленного цеха
12. Опишите устройство и функции средневековой купеческой гильдии
13. Что такое феодальная вотчина и рента в Средневековой Европе?
14. Опишите крепостное право в Западной Европе
15. Опишите крепостное право в Священной Римской империи
16. Как развивалась экономика эпохи Ренессанса?
17. Как развивались первые банки и акционерные общества в Европе?
18. Как развивались первые финансовые пирамиды в Европе?
19. Раскройте экономические причины и последствия буржуазных революций
20. Раскройте экономические причины и последствия Великих географических открытий
21. Что такое «революция цен» в Западной Европе?
22. Опишите формирование самостоятельной экономики США
23. Опишите «золотой век» Нидерландов и Англо-голландские войны
24. Что такое «первоначальное накопление капитала»?
25. Как протекала промышленная революция в Англии?
26. Как протекала промышленная революция во Франции?
27. Как протекала промышленная революция в Германии?
28. Как протекала промышленная революция в Японии?
29. Что такое «опиумные войны»?
30. Опишите развитие империализма
31. Опишите развитие милитаризма
32. Докажите, что железнодорожное строительство в XIX-XX вв. выступало локомотивом экономики
33. Раскройте экономические причины и последствия Первой мировой войны
34. Опишите экономику США в период Первой мировой войны
35. Как протекала «великая депрессия» в США?
36. Как протекала «великая депрессия» в Западной Европе?
37. Приведите основные положения «нового курса» Рузвельта
38. Раскройте экономические причины и последствия Второй мировой войны
39. Опишите экономику фашистской Германии
40. Опишите экономику США в период Второй мировой войны
41. Приведите основные положения плана Мак-Артура

42. Приведите основные положения плана Маршалла
43. Опишите экономику стран Организации Варшавского договора
44. Что такое «Бреттон-Вудская валютная система»?
45. Что такое «Ямайская валютная система»?
46. Опишите «японское экономическое чудо»
47. Опишите экономику «Четырёх азиатских тигров»
48. Опишите «итальянское экономическое чудо»
49. Опишите «греческое экономическое чудо»
50. Опишите «мексиканское экономическое чудо»
51. Опишите «шведское экономическое чудо»
52. Как развивался мировой рынок энергоносителей в XX в.?
53. Изложите историю ОПЕК
54. Как протекала «шоковая терапия» в Восточной Европе?

**Типовые варианты вопросов и заданий для письменного ответа электронного семинара 1**

1. Опишите доминирующий тип хозяйства в доантичную эпоху.
2. Сравните феодальные процессы в Западной и Восточной Европе.

**Типовые варианты вопросов и заданий для письменного ответа электронного семинара 2**

1. Сравните колониальную политику европейских государств и России.
2. Раскройте роль религии в генезисе капитализма.

**Типовые варианты вопросов и заданий для письменного ответа электронного семинара 3**

1. Опишите попытки послевоенного реформирования советской экономики.
2. Сравните японское экономическое чудо с прорывом «азиатских тигров».

**Контент тестовых заданий**

- 1) Человек стал осваивать металл в
  - a) палеолите
  - b) мезолите
  - c) неолите\*
- 2) Вариантами развития рабовладельчества являются:
  - a) средиземноморское рабство
  - b) восточное рабство\*
  - c) северное рабство
  - d) южное рабство
  - e) античное рабство\*
- 3) Экономика восточного рабства характерна для:
  - a) Древнего Египта\*
  - b) Древнего Рима
  - c) Древней Индии\*
  - d) Вавилонского царства
  - e) Древней Греции
- 4) Экономика античного рабства характерна для:
  - a) Древней Индии
  - b) Вавилонского царства

- c) древнего Египта
- d) Древнего Рима\*
- e) Древней Греции\*

5) Золотая монета в Персидской империи Ахеменидов называлась:

- a) солидом
- b) дариком\*
- c) денарием
- d) драхмой

6) Характерные черты восточного рабства:

- a) рабовладение носило патриархальный характер
- b) рабовладение было классическим
- c) рабский труд был односторонним, непродуктивным\*
- d) рабский труд был всесторонним

7) Образование первых государств на Древнем Востоке:

- a) VI в. до н. э.
- b) V в. до н. э.
- c) IV в. до н. э.
- d) III в. до н. э.\*

8) Законы Хаммурапи регламентировали экономические отношения

- a) в Древнем Египте
- b) в Вавилоне\*
- c) в Древней Греции
- d) в Древнем Риме

9) Верны утверждения, кроме:

- a) В древневосточных цивилизациях рабство было патриархальным, односторонним.
- b) Классическое рабство было направлено на создание прибавочной стоимости.\*
- c) Основа экономики древневосточных цивилизаций – строительство грандиозных сооружений.

### 4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации.

#### 4.3.1. Формируемые компетенции

Таблица 5

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                    | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                  |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 4          | Способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно | ПК – 4.1                       | Способность к самостоятельному исследованию экономических процессов и явлений с применением научно-обоснованных методов. |

|  |                                           |  |  |
|--|-------------------------------------------|--|--|
|  | интерпретировать<br>полученные результаты |  |  |
|--|-------------------------------------------|--|--|

Таблица 6

| Этап освоения компетенции                                                                                                       | Показатели оценивания                                                                                                                                       | Критерии оценивания                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-4.1 Способность к самостоятельному исследованию экономических процессов и явлений с применением научно-обоснованных методов. | Умеет исследовать экономические процессы с использованием научно обоснованных методов и использовать инструментарий систематизации экономических процессов. | Определяет результаты исследования экономической среды и выявляет внешние и внутренние факторы, влияющие позитивно и негативно на экономический процесс. |

#### 4.3.2 Типовые оценочные средства

Полный комплект материалов для промежуточной аттестации находится на кафедре экономической теории в УМК-Д.

##### Типовые вопросы и задания к экзамену

1. Опишите становление цивилизации как воспроизводящего хозяйства.
2. Найдите особенности экономики Древней Месопотамии, Древнего Египта, Древнего Китая, Древней Индии.
3. Опишите экономическую и финансовую системы античности: Древняя Греция, Древний Рим.
4. Раскройте особенности развития западноевропейских города и деревни в Средние века.
5. Раскройте особенности аграрного и торгово-промышленного развития феодальной Руси.
6. Опишите формирование духа капитализма в Западной Европе эпохи Возрождения и Реформации.
7. Раскройте экономическое значение великих географических открытий и революция цен в Европе XVI в.
8. Опишите мануфактурное производство и его место в истории первоначального накопления капитала в Западной Европе.
9. Опишите экономические и финансовые реформы Петра Великого и экономическое развитие послепетровской России XVIII в.
10. Опишите денежные реформы М. М. Сперанского и Е. Ф. Канкрин.
11. Раскройте экономические и финансовые преобразования Александра II. Великая крестьянская реформа и промышленный переворот в России II-й пол. XIX в.
12. Опишите биржевое дело и ценные бумаги в России XVIII – нач. XX вв., финансово-экономические преобразования М. Х. Рейтерна – Н. Х. Бунге – И. А. Вышнеградского – С. Ю. Витте.
13. Опишите монополии в России кон. XIX – нач. XX вв., сельское хозяйство в России начала XX в и реформы П. А. Столыпина.
14. Раскройте различия реформистского пути развития капитализма в Германии и переселенческого капитализма в США.

15. Что такое патерналистское государство в азиатской экономике? Опишите путь развития капитализма в Японии,
16. Опишите мировую колониальную систему (XVIII – нач. XX вв.).
17. Что такое вторая технологическая революция? Опишите индустриализацию и монополистическую конкуренцию в странах Западной Европы и США XIX-XX вв.
18. Раскройте причины «Великой депрессии», опишите её ход в США и странах Европы.
19. Объясните экономическое содержание политики военного коммунизма.
20. Выявите причины провозглашения Новой экономической политики в СССР. Назовите причины упадка НЭПа.
21. Как протекали первые пятилетки и формирование административно-командной системы управления экономикой.
22. Опишите развитие экономики СССР в период Великой отечественной войны.
23. Опишите послевоенную экономику СССР (1945-1953 гг.).
24. Что представляла собой советская экономика в период реформ Н. С. Хрущева – А. Н. Косыгина?
25. Опишите народное хозяйство СССР и системный кризис 1970-х – нач. 1980-х гг.
26. Опишите экономику стран социалистического блока.
27. Что такое «Третья научно-техническая революция»? Опишите её последствия.
28. Опишите экономику США, Англии и Франции во 2-й пол. XX в.
29. Что такое «Немецкое экономическое чудо»?
30. Раскройте экономическое содержание перестройки.
31. Опишите экономическую и финансовую системы современной России.
32. Что такое «Постиндустриальное общество»? Опишите процессы интеграции и глобальные проблемы.

**Контент тестовых заданий (для обучающихся по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ)**

- 1) Драхма – денежная единица
  - а) Древней Греции\*
  - б) Древнего Рима
  - с) Древнего Египта
  - д) Древнего Китая
- 2) Латифундия – это:
  - а) общинное хозяйство
  - б) рабовладельческая плантация\*
  - с) государственное владение
  - д) колония
- 3) Страна, в которой феодальные отношения продолжались с X в. по XV в.:
  - а) Франция
  - б) Англия\*
  - с) Германия
  - д) Россия
- 4) Страна, в которой феодализм просуществовал до XIX в.:
  - а) Германии
  - б) Франции
  - с) Англии



- d)Россия\*
- 5) Основной орган управления в Великом Новгороде в XI-XII вв.  
 а)городская администрация  
 б)вече\*  
 с)монархическая власть  
 d)епископат
- 6) Т. Рузвельт принадлежал к:  
 а)республиканской партии\*  
 б)демократической партии  
 с)консервативной партии  
 d)лейбористской партии.
- 7) Правление президента В. Вильсона датируется:  
 а)1897-1901 г.  
 б)1901-1905 г.  
 с)1901-1909 г.  
 d)1909-1913 г.  
 е)1913-1921 г.\*
- 8) Главное содержание внешней политики разбогатевших США в кон. XIX – нач. XX в.:  
 а)оказание помощи в экономическом развитии другим странам мира  
 б)материальное благополучие и духовное развитие человечества  
 с)экономическая экспансия и военная агрессия\*  
 d)поворот человечества к борьбе с загрязнением окружающей среды
- 9) Гражданская война 1861-1865 гг. расчистила почву для развития капитализма в США, так как:  
 а)создала огромный внутренний рынок для промышленности  
 б)разрешила противоречие между растущим капитализмом на Севере и сохранившимся плантационным рабством на Юге\*  
 с)устранила политику свободной торговли, отстаиваемую представителями юга  
 d)распространила строгий протекционизм в пределах всей страны
- 10) То, что экономическая экспансия и военная агрессия стали главным содержанием внешней политики США в конце XIX – начале XX вв., обусловлено стремлением:  
 а)продемонстрировать всему миру свою силу и могущество  
 б)передать всему миру опыт быстрого экономического развития  
 с)переделить экономически и политически мир в свою пользу\*  
 d)вытеснить Англию не только с территории США, но теперь уже из ее колоний
- 11) После завершения промышленного переворота развитые страны вступили в эпоху:  
 а)первоначального накопления капитала  
 б)индустриализации\*  
 с)милитаризации
- 12) Каким образом Вторая мировая война повлияла на экономику стран Западной Европы?  
 а)потребовалось восстановление экономики, выраженное прежде всего в количественном росте выпуска\*  
 б)привела к расколу на капиталистический и социалистический лагеря

с) способствовала сильному влиянию советской экономики ввиду разгрома Вермахта советскими войсками

13) В годы Великой Отечественной войны предприятия и трудящиеся эвакуировались:

- а) в Сибирь\*
- б) в Поволжье
- с) на Сахалин
- д) на Дальний Восток

14) Новосибирская гидроэлектростанция построена:

- а) накануне Великой Отечественной войны
- б) в годы Великой Отечественной войны
- с) по окончании Великой Отечественной войны\*

15) Сибирь заняла первое место в России по производству электроэнергии в:

- а) 1950-е гг.
- б) 1960-е гг.\*
- с) 1970-е гг.
- д) 1980-е гг.

**Типовое письменное контрольное задание (для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ)**

1. Раскройте основные подходы к периодизации социально-экономического развития общества.
2. Приведите особенные черты развития феодализма на Руси.
3. Приведите основные модели перехода к капиталистическому способу производства.
4. Раскройте основные черты постиндустриального общества.
5. Оцените значение реформ 90-х гг. XX в. для современной российской экономики.

**Шкала оценивания.**

Таблица 7

| Экзамен    | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5 (85-100) | Владеет понятиями и терминами, изучаемые на дисциплине. Определяет результаты исследования экономической среды и выявляет внешние и внутренние факторы влияющие позитивно и негативно на экономический процесс. Анализирует закономерности историко-экономического процесса, его многообразие и многовариантность развития; знает основные теоретические положения и ключевые концепции всех разделов дисциплины, направлений развития экономической политики государств на различных исторических этапах.     |
| 4 (65-84)  | Владеет основными понятиями и терминами, изучаемые на дисциплине. Определяет результаты исследования экономической среды и выявляет внешние и внутренние факторы, влияющие позитивно и негативно на экономический процесс. знает закономерности историко-экономического процесса, его многообразие и многовариантность развития, знает основные теоретические положения и ключевые концепции всех разделов дисциплины, направлений развития экономической политики государств на различных исторических этапах |
| 3 (51-64)  | Знает основные понятия и термины, изучаемые на дисциплине. знает основные теоретические положения и ключевые концепции всех разделов дисциплины, направлений развития экономической политики государств на различных исторических этапах                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 2 (0-50)   | Не знает основные понятия и термины, изучаемые на дисциплине. Не знает основные теоретические положения и ключевые концепции всех разделов дисциплины, направлений развития экономической политики государств на                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

#### 4.4. Методические материалы промежуточной аттестации

Промежуточная аттестация по дисциплине «Экономическая история» проводится в форме устного (или письменного) экзамена.

Теоретические вопросы позволяют оценить знания и умения.

Ответ на теоретический вопрос позволяет проверить качественное овладение содержанием курса и интеллектуальными умениями: логично и последовательно излагать свои мысли, применять теоретические знания для обоснования и объяснения предложенных явлений и процессов, использовать знания в воображаемых жизненных ситуациях, прогнозировать последствия, формулировать гипотезы, делать выводы, выражать и обосновывать свою точку зрения, приводить аргументы в поддержку определенной точки зрения или в опровержении ее и др.

**По заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ** итоговая оценка по дисциплине формируется по результатам выполнения ПКЗ и прохождения электронного тестирования на основании следующей формулы:

$$\Sigma = \text{ПКЗ} \times 0,4 + \text{ТЕСТ} \times 0,6$$

Выполнение письменного контрольного задания позволяет оценить умения и навыки по дисциплине и осуществляется в течении семестра.

Проверка знаний осуществляется с помощью тестовых заданий. Тестирование проводится в СДО "Прометей" в соответствии с установленными требованиями. Итоговый тест формируется на аппаратном уровне с использованием банка тестовых заданий по дисциплине. Проверка результатов тестирования осуществляется автоматически.

#### 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Дисциплина Б1.В.ОД.1 «Экономическая история» предусматривает использование в учебном процессе лекционных занятий, практических занятий, самостоятельной работы.

Чтение лекции предусмотрено для выработки у студента понимания процесса изменения экономической практики и экономической науки. В лекционном курсе раскрываются основные этапы формирования экономической теории. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из лекций проблемного типа, лекций-дискуссий, лекций-бесед. При подготовке к лекции необходимо обратить внимание на конспект предыдущей лекции, дополнительные материалы из учебника по теме лекции.

На практических занятиях формируются теоретические и практические основы для изучения курса в рамках самостоятельной работы. Практические занятия – форма учебного занятия, на котором организуется детальное рассмотрение студентами отдельных теоретических положений учебной дисциплины и формирует умения и навыки их практического применения путем выполнения поставленных задач. При подготовке к практическим занятиям студент должен ознакомиться с конспектом лекции на заданную тему и соответствующим разделом базовых учебников. Для подготовки развернутых ответов по поставленным вопросам необходимо использовать дополнительную литературу, в том числе периодические научные издания и электронные ресурсы.

Учебным планом для студентов предусмотрена самостоятельная работа, которая способствует более полному усвоению теоретических знаний, выработке навыков аналитической работы с литературой. Целью самостоятельной работы является формирование способностей к самостоятельному познанию и обучению, поиску литературы, обобщению, оформлению и представлению полученных результатов, их критическому анализу, поиску новых и неординарных решений, аргументированному отстаиванию своих предложений, умений подготовки выступлений и ведения дискуссий.

Студенты выполняют задания, самостоятельно обращаясь к учебной и справочной литературе.

#### **Методические указания по подготовке к устному докладу.**

Доклад – это публичное, развёрнутое сообщение по определённому вопросу, основанное на привлечении различных материалов (учебника, научных статей, статистических данных и т.п.). Доклад может сопровождаться краткой презентацией (10-12 слайдов).

Доклад как вид самостоятельной работы, используется в учебных и внеаудиторных занятиях, способствует формированию навыков исследовательской работы, расширяет познавательные интересы, приучает критически мыслить. Обычно доклад студенту задается в ходе текущей учебной деятельности, чтобы он выступил с ним устно на одном из семинарских или практических занятий. На подготовку отводится достаточно много времени (неделя и более). При написании доклада по заданной теме составляют план, подбирают основные источники. В процессе работы с источниками систематизируют полученные сведения, делают выводы и обобщения.

Цель устного выступления на семинаре с докладом – это развитие умения логически верно и аргументировано строить устную речь. Длительность сообщения – 5-7 минут.

Доклад должен быть хорошо сконструирован и представлен аудитории ясно и в логичной последовательности. Компьютерные программы для презентаций (PowerPoint) – отличный способ сэкономить время.

По усмотрению преподавателя доклады могут быть представлены на семинарах, научно-практических конференциях.

#### **Методические указания по подготовке к дискуссии.**

Для развития и совершенствования коммуникативных способностей студентов организуются специальные учебные занятия в виде «дискуссий», при подготовке к которым студенты заранее распределяются по группам, отстаивающим ту или иную точку зрения по обсуждаемой проблеме. Цель групповых занятий – овладение способностью использовать основы знаний для формирования мировоззренческой позиции; навыками критического мышления; научиться аргументировано, логически и последовательно отстаивать свою точку зрения. Студенты готовятся к заданию семинара по тематическим группам (4-5 студентов). Для подготовки к теме необходимо изучить материал учебника, использовать тексты из хрестоматии, электронных библиотек, материалов интернета. Вопросы для подготовки определяются преподавателем.

#### **Методические указания по написанию эссе.**

Одним из видов самостоятельной работы студентов является написание творческой работы по заданной либо согласованной с преподавателем теме. Творческая работа (эссе) представляет собой оригинальное произведение объемом 500-700 слов, посвященное значимой проблеме, связанной с экономической историей Сибири. Творческая работа не является рефератом и не должна носить описательный характер, большое место в ней должно быть уделено аргументированному представлению своей точки зрения студентами, критической оценке рассматриваемого материала и проблематики, что должно способствовать раскрытию творческих и аналитических способностей.

Цели написания эссе – научиться логически верно и аргументировано строить устную и письменную речь; работать над углублением и систематизацией своих знаний; овладеть способностью использовать основы исторических знаний для формирования мировоззренческой позиции. Тему эссе вы можете выбрать из предложенного преподавателем списка. Приступая к написанию эссе, изложите в одном предложении, что именно вы будете утверждать и доказывать (свой тезис). Эссе должно содержать ссылки на источники. Оригинальность текста от 80% по программе etxt.

**Методические указания по подготовке к коллоквиуму.** Коллоквиум – собеседование преподавателя и студента по заранее подготовленной теме теоретического

или практического характера. Целью коллоквиума является формирование у студента навыков анализа теоретических проблем на основе самостоятельного изучения учебной и научной литературы. За коллоквиум выставляется оценка по 100-балльной системе в БРС.

**Методические указания по подготовке к тесту.** Тестовые задания могут формулироваться как в форме, используемой в федеральном электронном интернет-тестировании (интернет-экзамене), так и оригинальной авторской форме, с открытыми вариантами ответов. При подготовке к тесту необходимо повторить материалы лекций и семинаров, обратить внимание на основные термины. Каждое тестовое задание содержит краткое пояснение по его выполнению. Каждое задание теста сформулировано в виде утверждения и включает как минимум 4 варианта ответов. Тестируемый должен из предлагаемых вариантов выбрать тот (те), которые сделают данное утверждение правильным. Правильными могут быть один, два, либо три варианта ответов.

**Методические указания по подготовке к контрольной работе.**

Контрольные работы необходимы для восприятия, обобщения, систематизации, закрепления и повторения знаний по изучаемым дисциплинам. Подготовка контрольной работы подразумевает ознакомление и проработку теоретического материала по данной теме, выбор основных положений и их анализ, высказывание собственной позиции по рассматриваемому вопросу. При этом должна сохраняться логика изложения и научная основа содержания темы. Тема контрольной работы выбирается преподавателем. На занятии им предлагается ответить на два вопроса. Работа выполняется в письменном виде на отдельном листе.

**Методические рекомендации по освоению дисциплины для обучающихся заочной формы с применением ЭО, ДОТ.**

Обучающиеся участвуют в вебинаре по дисциплине (режим off-line). В случае, если студент не имеет возможность присутствовать на вебинаре в режиме off-line, он может просмотреть запись вебинара, размещенную в СДО «Прометей».

Студенты осуществляют самостоятельное изучение учебно-методических материалов, размещенных в библиотеке СДО «Прометей», внешних электронных библиотеках или доступных обучающемуся по месту жительства. В процессе изучения выделяют вопросы, вызывающие затруднения. Возникшие у обучающихся вопросы они могут задать преподавателю дисциплины на вебинаре в режиме off-line. Задать вопросы можно также через преподавателя-тьютора, закрепленного за потоком с целью оказания организационно-методической помощи обучающимся. В этом случае преподаватель может ответить на них либо с использованием форума СДО «Прометей», либо передать ответ через преподавателя-тьютора.

Участие в электронном семинаре и тестирование в режиме «самопроверка» позволяет студенту определить степень усвоения необходимого объема материала по дисциплине.

В ходе проверки результатов выполнения заданий текущего контроля успеваемости (электронного семинара) преподаватель обобщает и комментирует работу студента, что позволяет студенту скорректировать самостоятельное изучение дисциплины, обратить внимание на часто допускаемые ошибки и устранить пробелы в знаниях.

**6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

**6.1. Основная литература.**

1. Конотопов, М. В. Экономическая история [Электронный ресурс] : учебник / М. В. Конотопов, С. И. Сметанин. - 15-е изд. – Электрон. дан. - Москва : Дашков и К, 2015. - 604 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=391224>, требуется авторизация. - Загл. с

- экрана. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/35334.html>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
2. Поляк Г. Б. Экономическая история [Электронный ресурс] : учебник / Г. Б. Поляк, В. С. Адвадзе, А. С. Квасов. — Электрон. дан. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2014. — 503 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/18163>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
  3. Толмачева, Р. П. Экономическая история [Электронный ресурс] : учебник для бакалавров / Р. П. Толмачева. — Электрон. дан. — Москва : Дашков и К, 2014. — 320 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/24846>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

#### 6.2. Дополнительная литература.

1. Кашникова, Т. В. Экономическая история [Электронный ресурс] : учебник / Т. В. Кашникова, Е. П. Костенко ; Мин-во образования и науки РФ, Юж. федер. ун-т, экон. фак. — Электрон. дан. - Ростов-на-Дону : Изд-во Юж. федер. ун-та, 2010. - 640 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=241084>, требуется авторизация. - Загл. с экрана. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/47199.html>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
2. Ковнир, В. Н. История экономики России [Электронный ресурс] : учеб. пособие / В. Н. Ковнир. — Электрон. дан. - Москва : Логос, 2011. - 471 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=84739>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
3. Любецкий В. В. История экономики и экономических учений (в таблицах и схемах) [Электронный ресурс] : учеб. пособие / В. В. Любецкий. — Электрон. дан. — Саратов : Вузов. образование, 2014. — 97 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/26249>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
4. Огородников, В. И. Экономическая история : учеб. пособие для всех форм обучения по направлению бакалавриата 080100.62 - Экономика / В. И. Огородников, И. Ю. Просеков ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2013. - 167 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изданий / Сиб. ин-т упр. — филиал РАНХиГС. — Режим доступа : <http://www.sapanet.ru>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
5. Тимошина Т. М. Экономическая история России [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Т. М. Тимошина. — Электрон. дан. — Москва : Юстицинформ, 2011. — 424 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/13398>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
6. Толмачева, Р. П. Практикум по экономической истории [Электронный ресурс] / Р. П. Толмачева. — Электрон. дан. — Москва : Дашков и К, 2015. — 202 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/14083.html>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

#### 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.

1. Ильин, С. В. Экономическая история России [Электронный ресурс] : учебно-методическое пособие / Ильин С. В. — Электрон. дан. — Москва : Прометей, 2015. — 316 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/58210.html>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

#### 6.4. Нормативные правовые документы.

1. Конституция Российской Федерации принята всенародным голосованием 12.12.1993 (с учетом поправок, внесенных Законами РФ о поправках к Конституции РФ от

30.12.2008 N 6-ФКЗ, от 30.12.2008 N 7-ФКЗ, от 05.02.2014 N 2-ФКЗ, от 21.07.2014 N 11-ФКЗ) // Собр. законодательства РФ. - 2014. - № 31. – Ст. 4398.

#### 6.5. Интернет-ресурсы.

1. <http://www.hist.msu.ru/ER/index.html> – Библиотека электронных ресурсов исторического факультета МГУ им. М.В.Ломоносова;
2. <http://www.history.nsc.ru/> – Институт Истории СО РАН;
3. <http://www.iriran.ru/?q=e-lib> – Электронные ресурсы Института российской истории РАН;
4. <http://elib.shpl.ru/ru/nodes/9347-elektronnaya-biblioteka-gpib> – Электронная библиотека Государственной публичной исторической библиотеки России.

#### 6.6. Иные источники

Иные источники не используются

### 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

| Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы                           | Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа                                           | Экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподавитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа                                          | Стол� аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Помещения для самостоятельной работы обучающихся.<br>Компьютерные классы<br>Центр интернет-ресурсов | Компьютерные классы: компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, программа 1С, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные<br>Центр интернет-ресурсов: компьютеры с выходом в Интернет, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др.<br>Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного оборудования, наглядные учебные |

|                                                                                                               |                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                               | пособия.                                                                                              |
| Библиотека (имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет) | Компьютеры с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья, Wi-Fi |
| Видеостудия для проведения вебинаров                                                                          | Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).          |
| Видеостудия для вебинаров                                                                                     | Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).          |
| Кафедры                                                                                                       | На каждой кафедре одно рабочее место, оснащенное компьютером, веб-камерой, гарнитурой.                |

Программное обеспечение необходимое для реализации учебного процесса по дисциплине:

- пакет MS Office;
- Microsoft Windows;
- сайт филиала;
- СДО Прометей;
- корпоративные базы данных;
- iSpring Free Cam8.



Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС

Факультет экономики и финансов

Кафедра информатики и математики

УТВЕРЖДЕНА

кафедрой информатики и математики

Протокол от «28» августа 2018 г. № 1

## **РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**

# **ИНФОРМАЦИОННЫЕ СИСТЕМЫ В ЭКОНОМИКЕ**

Б1.В.ОД.2

краткое наименование дисциплины – ИСЭ

по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): «Финансы и кредит»

квалификация: Бакалавр

формы обучения: очная, заочная

Год набора — 2019

Новосибирск, 2018

**Авторы–составители:**

кандидат педагогических наук, доцент кафедры информатики и математики

М.М. Геращенко

кандидат экономических наук, доцент, заведующий кафедрой финансов и кредита

Т.К. Гоманова

Заведующий кафедрой информатики и математики

кандидат физико-математических наук, доцент Е.А. Рапоцевич

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                                                  |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы.....                                                                     | 4  |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО.....                                                                                                                                               | 5  |
| 3. Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                                                                       | 6  |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине.....                                                                     | 10 |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                                            | 22 |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине ..... | 22 |
| 6.1. Основная литература. ....                                                                                                                                                                   | 22 |
| 6.2. Дополнительная литература.....                                                                                                                                                              | 23 |
| 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....                                                                                                                                 | 23 |
| 6.4. Нормативные правовые документы.....                                                                                                                                                         | 23 |
| 6.5. Интернет-ресурсы.....                                                                                                                                                                       | 24 |
| 6.6. Иные источники.....                                                                                                                                                                         | 24 |
| 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....                                                                   | 24 |

# **1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы**

1.1. Дисциплина Информационные системы в экономике обеспечивает овладение следующими компетенциями

Для очной формы обучения:

Таблица 1.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                                                     | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ОПК-1           | способность решать стандартные задачи профессиональной деятельности на основе информационной и библиографической культуры с применением информационно-коммуникационных технологий и с учетом основных требований информационной безопасности | ОПК-1.4                        | Способность использовать справочно-информационные и справочно-правовые системы для поиска и анализа необходимой информации при решении профессиональных задач (в частности для консультирования клиентов по использованию финансовых продуктов и услуг; и обеспечения проведения сделок кредитования корпоративных заемщиков.) |
|                 |                                                                                                                                                                                                                                              | ОПК - 1.5                      | Способность работать с системой программ «1С: Бухгалтерия предприятия».                                                                                                                                                                                                                                                        |

Для заочной формы обучения и заочной формы обучения с ЭО ДОТ:

Таблица 1.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                         | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                              |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ОПК-1           | способность решать стандартные задачи профессиональной деятельности на основе информационной и библиографической культуры с применением информационно-коммуникационных технологий и с учетом основных требований | ОПК-1.3                        | Способность использовать для решения профессиональных задач справочно-информационные, справочно-правовые системы, а также прикладные программы системы «1С: Бухгалтерия предприятия» |

|  |                             |  |  |
|--|-----------------------------|--|--|
|  | информационной безопасности |  |  |
|--|-----------------------------|--|--|

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:  
Для очной формы обучения

Таблица 2.1

| ОТФ/ТФ | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | ОПК-1.4                        | на уровне знаний: нормативных правовых актов в области защиты информации на практике в конкретной ситуации<br>на уровне умений: применять технологии поиска в справочной системе Консультант Плюс<br>на уровне навыков: проведения информационного поиска в базах данных |
|        | ОПК - 1.5                      | на уровне знаний: оформления первичной документации в электронном виде<br>на уровне умений: анализа отчетной документации<br>на уровне навыков: обработки экономической информации, с применением прикладных программ                                                    |

Для заочной формы обучения и заочной формы обучения с ЭО ДОТ:

Таблица 2.1

| ОТФ/ТФ | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | ОПК-1.3                        | на уровне знаний: нормативных правовых актов в области защиты информации на практике в конкретной ситуации; оформления первичной документации в электронном виде<br>на уровне умений: применять технологии поиска информации; анализа отчетной документации<br>на уровне навыков: обработки экономической информации, с применением прикладных программ; проведения информационного поиска в базах данных |

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

- общая трудоемкость дисциплины составляет 6 зачетных единиц.
- количество академических часов по очной форме обучения, выделенных на контактную работу с преподавателем 98, из них 18 лекционного типа, 32 лабораторных занятий, 48 практического (семинарского) типа, 91 на самостоятельную работу обучающихся;
- количество академических часов по заочной форме обучения, выделенных на контактную работу с преподавателем 16, из них 6 лекционного типа, 10 практического (семинарского) типа, 191 на самостоятельную работу обучающихся;
- количество академических часов по заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ, выделенных на контактную работу с преподавателем 16, из них 6 лекционного типа, 10 практического (семинарского) типа, 191 на самостоятельную работу обучающихся;

обучающихся.

### Место дисциплины

- Б.1.В.ОД.2 Информационные системы в экономике изучается на 3 и 4 курсе (6 и 7 семестрах) очной формы обучения, на 3 курсе заочной формы обучения и заочной с применением ЭО и ДОТ.

– дисциплина Б.1.В.ОД.2 Информационные системы в экономике реализуется после изучения дисциплины: Б1.Б.14 Информационные технологии.

### 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3. 1

| № п/п                    | Наименование тем (разделов)                                                                                                                                       | Объем дисциплины, час. |                                                                         |    |    |     |    | Форма текущего контроля успеваемости <sup>1</sup> , промежуточной аттестации |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|------------------------------------------------------------------------------|
|                          |                                                                                                                                                                   | Всего                  | Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                              |
|                          |                                                                                                                                                                   |                        | л                                                                       | лр | пз | КСР |    |                                                                              |
| Очная форма обучения     |                                                                                                                                                                   |                        |                                                                         |    |    |     |    |                                                                              |
| Раздел 1                 | Технология и методы обработки экономической информации                                                                                                            | 108                    | 18                                                                      | 18 | 18 |     | 54 |                                                                              |
| Тема 1.1                 | Государственная политика в области обеспечения информационной безопасности                                                                                        |                        |                                                                         |    |    |     |    | О – 1.1, ПЗ – 1.1                                                            |
| Тема 1.2                 | Информационное обеспечение в процессе ведения учета                                                                                                               |                        |                                                                         |    |    |     |    | О – 1.2, ПЗ – 1.2.                                                           |
| Тема 1.3                 | Ведение документации в бумажном и электронном виде. Журнал хозяйственных операций в MS Excel                                                                      |                        |                                                                         |    |    |     |    | О – 1.3, ПЗ – 1.3                                                            |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                                                                                   |                        |                                                                         |    |    |     |    | Зачет                                                                        |
| Раздел 2                 | Установка информационной базы 1С: Бухгалтерия предприятия                                                                                                         | 81                     |                                                                         | 14 | 30 |     | 37 |                                                                              |
| Тема 2.1                 | Установка информационной базы 1С: Бухгалтерия предприятия                                                                                                         |                        |                                                                         |    |    |     |    | О – 2.1, ПЗ – 2.1                                                            |
| Тема 2.2                 | Особенности подготовки и оформления документов по формированию первоначального капитала, учету кассовых операций и заработной платы в 1С: Бухгалтерия предприятия |                        |                                                                         |    |    |     |    | О – 2.2, ПЗ – 2.2                                                            |
| Тема 2.3                 | Процесс учета: основных средств, материалов, производство готовой продукции в 1С: Бухгалтерия предприятия                                                         |                        |                                                                         |    |    |     |    | О – 2.3, ПЗ – 2.3.                                                           |
| Тема 2.4                 | Учет товаров и услуг в 1С: Бухгалтерия предприятия                                                                                                                |                        |                                                                         |    |    |     |    | О – 2.4, ПЗ – 2.4                                                            |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                                                                                   |                        |                                                                         |    |    |     |    | Экзамен                                                                      |

<sup>1</sup> Формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), контрольная работа (КР), коллоквиум (К), эссе (Э), реферат (Р), диспут (Д) и др.

|                          |            |           |           |           |           |           |             |
|--------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| Промежуточная аттестация | 27         |           |           |           | 27        |           | 3, Э        |
| <b>Всего:</b>            | <b>216</b> | <b>18</b> | <b>32</b> | <b>48</b> | <b>27</b> | <b>91</b> | <b>Ак.ч</b> |
|                          | <b>6</b>   |           |           |           |           |           | <b>З.Е</b>  |
|                          | <b>162</b> |           |           |           |           |           | <b>Ас.ч</b> |

Таблица 3.2

| № п/п                    | Наименование тем (разделов),                                                                                                                                      | Объем дисциплины, час. |                                                                         |    |    |     |     | Форма<br>текущего<br>контроля<br>успеваемо-<br>сти <sup>2</sup> ,<br>промежуто-<br>чной<br>аттестации |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                          |                                                                                                                                                                   | Всего                  | Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     | СР  |                                                                                                       |
|                          |                                                                                                                                                                   |                        | л                                                                       | лр | пз | КСР |     |                                                                                                       |
| Заочная форма обучения   |                                                                                                                                                                   |                        |                                                                         |    |    |     |     |                                                                                                       |
| Раздел 1                 | Технология и методы обработки экономической информации                                                                                                            |                        | 6                                                                       |    | 2  |     | 102 | ПЗ                                                                                                    |
| Тема 1.1                 | Государственная политика в области обеспечения информационной безопасности                                                                                        |                        |                                                                         |    |    |     |     |                                                                                                       |
| Тема 1.2                 | Информационное обеспечение в процессе ведения учета                                                                                                               |                        |                                                                         |    |    |     |     |                                                                                                       |
| Тема 1.3                 | Ведение документации в бумажном и электронном виде. Журнал хозяйственных операций в MS Excel                                                                      |                        |                                                                         |    |    |     |     |                                                                                                       |
| Раздел 2                 | Основные принципы использования информационных систем в процессе ведения учета                                                                                    |                        |                                                                         |    | 8  |     | 89  | ПЗ                                                                                                    |
| Тема 2.1                 | Установка информационной базы 1С: Бухгалтерия предприятия                                                                                                         |                        |                                                                         |    |    |     |     |                                                                                                       |
| Тема 2.2                 | Особенности подготовки и оформления документов по формированию первоначального капитала, учету кассовых операций и заработной платы в 1С: Бухгалтерия предприятия |                        |                                                                         |    |    |     |     |                                                                                                       |
| Тема 2.3                 | Процесс учета: основных средств, материалов, производство готовой продукции в 1С: Бухгалтерия предприятия                                                         |                        |                                                                         |    |    |     |     |                                                                                                       |
| Тема 2.4                 | Учет товаров и услуг в 1С: Бухгалтерия предприятия                                                                                                                |                        |                                                                         |    |    |     |     |                                                                                                       |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                                                                                   | 9                      |                                                                         |    |    |     | 9   | Э                                                                                                     |
| Всего:                   |                                                                                                                                                                   | 216                    | 6                                                                       |    | 10 | 9   | 191 | Ак.ч                                                                                                  |
|                          |                                                                                                                                                                   | 6                      |                                                                         |    |    |     |     | З.Е                                                                                                   |

2 Формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), контрольная работа (КР), коллоквиум (К), эссе (Э), реферат (Р), диспут (Д) и др.

|  |     |  |  |  |  |  |      |
|--|-----|--|--|--|--|--|------|
|  | 162 |  |  |  |  |  | Ас.ч |
|--|-----|--|--|--|--|--|------|

Таблица 3.3

| № п/п                            | Наименование тем (разделов)                                                                                                                                                         | Объем дисциплины (модуля), час. |                                                                                  |                           |                           |     |     | Форма<br>текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-----|-----|-------------------------------------------------------------------------------|
|                                  |                                                                                                                                                                                     | Всего                           | Контактная работа<br>обучающихся с<br>преподавателем<br>по видам учебных занятий |                           |                           |     | СР  |                                                                               |
|                                  |                                                                                                                                                                                     |                                 | л/эо,<br>дот <sup>3</sup>                                                        | лр/э,<br>дот <sup>4</sup> | пз/э,<br>дот <sup>5</sup> | КСР |     |                                                                               |
| Заочная форма обучения с ЭО, ДОТ |                                                                                                                                                                                     |                                 |                                                                                  |                           |                           |     |     |                                                                               |
| Раздел 1                         | Технология и методы<br>обработки экономической<br>информации                                                                                                                        | 108                             | 6                                                                                |                           |                           |     | 102 |                                                                               |
| Тема 1.1                         | Государственная политика в<br>области обеспечения<br>информационной безопасности                                                                                                    |                                 |                                                                                  |                           |                           |     |     | Электронный<br>семинар 1                                                      |
| Тема 1.2                         | Информационное обеспечение в<br>процессе ведения учета                                                                                                                              |                                 |                                                                                  |                           |                           |     |     |                                                                               |
| Тема 1.3                         | Ведение документации в<br>бумажном и электронном виде.<br>Журнал хозяйственных<br>операций в MS Excel                                                                               |                                 |                                                                                  |                           |                           |     |     |                                                                               |
| Раздел 2                         | Основные принципы<br>использования<br>информационных систем в<br>процессе ведения учета                                                                                             | 99                              |                                                                                  |                           | 10                        |     | 89  |                                                                               |
| Тема 2.1                         | Установка информационной<br>базы 1С: Бухгалтерия<br>предприятия                                                                                                                     |                                 |                                                                                  |                           |                           |     |     | Электронный<br>семинар 2                                                      |
| Тема 2.2                         | Особенности подготовки и<br>оформления документов по<br>формированию<br>первоначального капитала,<br>учету кассовых операций и<br>заработной платы в 1С:<br>Бухгалтерия предприятия |                                 |                                                                                  |                           |                           |     |     |                                                                               |
| Тема 2.3                         | Процесс учета: основных<br>средств, материалов,<br>производство готовой<br>продукции в 1С: Бухгалтерия<br>предприятия                                                               |                                 |                                                                                  |                           |                           |     |     |                                                                               |
| Тема 2.4                         | Учет товаров и услуг в 1С:<br>Бухгалтерия предприятия                                                                                                                               |                                 |                                                                                  |                           |                           |     |     |                                                                               |
| Промежуточная аттестация         |                                                                                                                                                                                     | 9                               |                                                                                  |                           |                           | 9   |     | Э                                                                             |
| Всего:                           |                                                                                                                                                                                     | 216                             | 6                                                                                |                           | 10                        | 9   | 191 | Ак.ч                                                                          |
|                                  |                                                                                                                                                                                     | 6                               |                                                                                  |                           |                           |     |     | З.Е                                                                           |
|                                  |                                                                                                                                                                                     | 162                             |                                                                                  |                           |                           |     |     | Ас.ч                                                                          |

### Содержание дисциплины

<sup>3</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

<sup>4</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

<sup>5</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом



## **Раздел 1 Технология и методы обработки экономической информации**

**Тема 1.1.** Государственная политика в области обеспечения информационной безопасности

Нормативные правовые акты в области защиты информации. Понятие информационной безопасности. Угрозы информационной безопасности. Методы обеспечения информационной безопасности РФ. Нормативные правовые акты по обеспечению информационной безопасности (защита информации от компьютерных вирусов). Понятие информационной безопасности. Угрозы информационной безопасности. Система обеспечения информационной безопасности

**Тема 1.2.** Информационное обеспечение в процессе ведения учета

Понятие информационного обеспечения. Понятие и классификация информационной системы. Понятие и классификация информационной технологии. Понятие информационного процесса. Информационные системы в процессе управления предприятием. Информационные технологии в управлении. Информационные технологии по характеру обрабатываемой информации. Технологии и методы обработки экономической и учетной информации

**Тема 1.3.** Ведение документации в бумажном и электронном виде. Журнал хозяйственных операций в MS Excel

Структура документа. Организационные документы. Распорядительные документы. Справочно-информационные документы. Журнал хозяйственных операций в MS Excel. Технология финансово-экономических расчетов с использованием финансовых функций в офисных технологиях. Финансово-экономические расчеты в MS Excel. Бизнес анализ с помощью профессионально-ориентированных офисных технологий. Финансово-экономический анализ в MS Excel

## **Раздел 2. Основные принципы использования информационных систем в процессе ведения учета**

**Тема 2.1.** Установка информационной базы 1С: Бухгалтерия предприятия

Настройка, корректировка параметров учета и ведение справочной информации (сведения об организации, сведения о контрагентах, сведения о ценах, складах и местах хранения и т.д.).

**Тема 2.2** Особенности подготовки и оформления документов по формированию первоначального капитала, учету кассовых операций и заработной платы в 1С: Бухгалтерия предприятия

Формирование первоначального капитала в MS Excel и в 1С: Бухгалтерия предприятия. Уставный капитал. Кредит. Основные понятия о первоначальном и уставном капитале. Основные понятия о кредите. Краткосрочный кредит. Долгосрочный кредит. Документ. Виды документа. Счет, субсчет, проводка

Учет кассовых операций и заработной платы в 1С: Бухгалтерия предприятия. Выплата заработной платы. Начисление и перечисление социальных выплат

**Тема 2.3.** Процесс учета: основных средств, материалов, производство готовой продукции в 1С: Бухгалтерия предприятия

Основные понятия. Нормативная база, регламентирующая учет основных средств. Покупка и принятие к учету основных средств по безналичному расчету.

Учет материалов в 1С: Бухгалтерия предприятия. Основные понятия. Нормативная база, регламентирующая учет материалов. Покупка материалов по безналичному и наличному расчету

Производство и учет готовой продукции в 1С: Бухгалтерия предприятия. Общие сведения и понятия по производству продукции. Общие сведения и понятия по учету готовой продукции. Списывание ТМЦ в производство для выпуска продукции. Выпуск

продукции. Нормативная база, регламентирующая выпуск продукции. Реализация продукции по безналичному и наличному расчету. Анализ документов по учету продукции. Анализ остатков по счетам учета продукции в отчетной документации

**Тема 2.4. Учет товаров и услуг в 1С: Бухгалтерия предприятия**

Учет товаров и услуг. Основные понятия. Нормативная база, регламентирующая учет товаров и услуг. Покупка товаров и услуг по безналичному и наличному расчету

**4.Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине**

**4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации.**

4.1.1. В ходе реализации дисциплины «Информационные системы в экономике» используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

Для очной формы обучения

Таблица 4.1

| Тема (раздел)   |                                                                                                                                                                   | Методы текущего контроля успеваемости                                                    |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Раздел 1</b> | <b>Технология и методы обработки экономической информации</b>                                                                                                     |                                                                                          |
| Тема 1.1        | Государственная политика в области обеспечения информационной безопасности                                                                                        | Устный/письменный ответ на вопросы<br>Устное/письменное выполнение практического задания |
| Тема 1.2        | Информационное обеспечение в процессе ведения учета                                                                                                               | Устный/письменный ответ на вопросы<br>Устное/письменное выполнение практического задания |
| Тема 1.3        | Ведение документации в бумажном и электронном виде. Журнал хозяйственных операций в MS Excel                                                                      | Устный/письменный ответ на вопросы<br>Устное/письменное выполнение практического задания |
| <b>Раздел 2</b> | <b>Основные принципы использования информационных систем в процессе ведения учета</b>                                                                             |                                                                                          |
| Тема 2.1        | Установка информационной базы 1С: Бухгалтерия предприятия                                                                                                         | Устный/письменный ответ на вопросы<br>Устное/письменное выполнение практического задания |
| Тема 2.2        | Особенности подготовки и оформления документов по формированию первоначального капитала, учету кассовых операций и заработной платы в 1С: Бухгалтерия предприятия | Устный/письменный ответ на вопросы<br>Устное/письменное выполнение практического задания |
| Тема 2.3        | Процесс учета: основных средств, материалов, производство готовой продукции в 1С: Бухгалтерия предприятия                                                         | Устный/письменный ответ на вопросы<br>Устное/письменное выполнение практического задания |
| Тема 2.4        | Учет товаров и услуг в 1С: Бухгалтерия предприятия                                                                                                                | Устный/письменный ответ на вопросы<br>Устное/письменное выполнение практического задания |

Для заочной формы обучения

Таблица 4.2

| Тема (раздел) | Методы текущего контроля успеваемости |
|---------------|---------------------------------------|
|---------------|---------------------------------------|

|                 |                                                                                                                                                                   |                                                  |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <b>Раздел 1</b> | <b>Технология и методы обработки экономической информации</b>                                                                                                     |                                                  |
| Тема 1.1        | Государственная политика в области обеспечения информационной безопасности                                                                                        | Решение комплексного задания по вопросам раздела |
| Тема 1.2        | Информационное обеспечение в процессе ведения учета                                                                                                               |                                                  |
| Тема 1.3        | Ведение документации в бумажном и электронном виде. Журнал хозяйственных операций в MS Excel                                                                      |                                                  |
| <b>Раздел 2</b> | <b>Основные принципы использования информационных систем в процессе ведения учета</b>                                                                             |                                                  |
| Тема 2.1        | Установка информационной базы 1С: Бухгалтерия предприятия                                                                                                         | Решение комплексного задания по вопросам раздела |
| Тема 2.2        | Особенности подготовки и оформления документов по формированию первоначального капитала, учету кассовых операций и заработной платы в 1С: Бухгалтерия предприятия |                                                  |
| Тема 2.3        | Процесс учета: основных средств, материалов, производство готовой продукции в 1С: Бухгалтерия предприятия                                                         |                                                  |
| Тема 2.4        | Учет товаров и услуг в 1С: Бухгалтерия предприятия                                                                                                                |                                                  |

В ходе реализации дисциплины по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- письменный ответ на задания электронного семинара;
- письменное собеседование с обучающимся в ходе проведения электронного семинара.

Промежуточная аттестация проводится в форме зачета / экзамена.

Экзамен для студентов заочной формы обучения с применением ЭО ДОТ состоит из выполнения письменного контрольного задания и электронного тестирования с применением специального программного обеспечения.

## 4.2. Материалы текущего контроля успеваемости

### Типовые вопросы и задания для устного (письменного) опроса

#### Раздел 1. Технология и методы обработки экономической информации

**Тема 1.1.** Государственная политика в области обеспечения информационной безопасности

1. Раскройте нормативные правовые акты в области защиты информации. Понятие информационной безопасности. Угрозы информационной безопасности.
2. Методы обеспечения информационной безопасности РФ.
3. Каковы способы по обеспечению информационной безопасности, в том числе в профессиональной деятельности

**Тема 1.2.** Информационное обеспечение в процессе ведения учета

1. Раскройте нормативные правовые акты по обеспечению информационной безопасности (защита информации от компьютерных вирусов).
2. Раскройте понятие информационной безопасности. Угрозы информационной безопасности.
3. Опишите систему обеспечения информационной безопасности

**Тема 1.3.** Ведение документации в бумажном и электронном виде. Журнал хозяйственных операций в MS Excel

1. Раскройте понятие информационного обеспечения.
2. Раскройте понятие и классификация информационной системы, информационной технологии, информационного процесса.
3. Технологии и методы обработки экономической информации
4. Ведение документации в бумажном и электронном виде. Журнал хозяйственных операций в MS Excel
5. Раскройте структуру документа. Организационные документы. Распорядительные документы. Справочно-информационные документы.
6. Журнал хозяйственных операций в MS Excel.
7. Технология финансово-экономических расчетов с использованием финансовых функций в офисных технологиях.

**Раздел 2. Основные принципы использования информационных систем в процессе ведения учета**

**Тема 2.1.** Установка информационной базы 1С: Бухгалтерия предприятия

1. В чем заключается первоначальная настройка параметров учета
2. Раскройте специфику ведения справочной информации (сведения об организации, сведения о контрагентах, сведения о ценах, складах и местах хранения и т.д.)

**Тема 2.2.** Установка информационной базы 1С: Бухгалтерия предприятия

1. Уставный капитал. Кредит.
2. Раскройте понятие о первоначальном и уставном капитале, кредите. Краткосрочный кредит. Долгосрочный кредит.
3. Раскройте понятие документ. Виды документа. Счет, субсчет, проводка
4. Учет кассовых операций и заработной платы в системе 1С: Бухгалтерия предприятия
5. Опишите специфику выплаты заработной платы.
6. Опишите специфику начисления и перечисления социальных выплат

**Тема 2.3.** Процесс учета: основных средств, материалов, производство готовой продукции в 1С: Бухгалтерия предприятия

1. Основные понятия. Нормативная база, регламентирующая учет основных средств.
2. Опишите специфику покупки основных средств за безналичный расчет.
3. Опишите специфику принятия к учету
4. Учет материалов в системе 1С: Бухгалтерия предприятия
5. Основные понятия. Нормативная база, регламентирующая учет материалов.
6. Опишите специфику покупки материалов за безналичный расчет.
7. Опишите специфику покупки материалов за наличный расчет
8. Производство и учет готовой продукции в системе 1С: Бухгалтерия предприятия
9. Каковы общие сведения и понятия по производству продукции.
10. Раскройте общие сведения и понятия по учету готовой продукции.
11. Опишите специфику списывания ТМЦ в производство для выпуска продукции. Выпуск продукции. Нормативная база, регламентирующая выпуск продукции.
12. Опишите специфику реализации продукции за безналичный расчет и наличный расчет.
13. Проанализируйте документы по изготовлению продукции.
14. Выполните анализ остатков по счетам учета продукции в отчетной документации

**Тема 2.4.** Учет товаров и услуг в 1С: Бухгалтерия предприятия

1. Раскройте учет товаров и услуг.
2. Раскройте основные понятия, нормативную базу, регламентирующую учет товаров и услуг.
3. Перечислите хозяйственные операции и печенье документов, оформляемых в процессе покупки товаров и услуг по безналичному и наличному расчету

## Типовые практические задания (комплексное задание)

### Тема. Формирование первоначального капитала. Уставный капитал. Кредит MS Excel и конфигурации 1С: Бухгалтерия предприятия

**Задание 1.** Оформите документы, по формированию и оплате уставного капитала организации. Отрадите факты хозяйственной деятельности (жизни) общества декабрем прошлого года.

1.1. Согласно уставу, уставный капитал общества составляет **1 000 000** рублей и распределен между учредителями на доли следующим образом, указанным в таблице

Таблица - *Формирование уставного капитала*

| № | Учредители                                     | Доля | Сумма (руб.) | Дебет | Кредит | Документ |
|---|------------------------------------------------|------|--------------|-------|--------|----------|
| 1 | ООО «Вираз»                                    | 40%  | ???          | ???   | ???    | ???      |
| 2 | Руководитель: Ваше ФИО                         | 20%  | ???          | ???   | ???    | ???      |
| 3 | Главный бухгалтер: Григорьев Сергей Михайлович | 20%  | ???          | ???   | ???    | ???      |
| 4 | Кассир: Крылова Нина Семеновна                 | ???  | ???          | ???   | ???    | ???      |
|   | Итого:                                         | ???  | 1 000 000    |       |        |          |

1.2. На момент государственной регистрации общества уставный капитал оплачен полностью всеми учредителями, путем внесения денежных средств в кассу, кроме ООО «Вираз».

ООО «Вираз» оплатил свою долю в уставный капитал общества, путем передачи материала, товаров, основных средств и перечисления денежных средств на расчетный счет. Дату, сумму, дебет и кредит счета в таблицах установите самостоятельно по условию задания.

1.3. Лимит кассы организации равен ноль рублей (сумму превышения лимита сдайте в банк)

Таблица - *Вклады в уставный капитал от учредителей*

| № | Дата     | Содержание хозяйственной операции                                                                                                                                                          | Доля         | Сумма (руб.) | Дебет | Кредит | Документ |
|---|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------|--------|----------|
| 1 | 14.12.** | ООО «Вираз» - 40%:<br>1) <i>поступил материал</i> в качестве вклада в уставный капитал на склад №1:<br>- Ткань костюмная – 1 000 м. по цене ??? руб.                                       | 25 %         |              | ???   | ???    | ???      |
|   |          | 2) <i>поступил товар</i> в качестве вклада в уставный капитал на склад №1:<br>- Брюки женские 100 шт. по цене ??? руб.<br>- Брюки мужские 50 шт. по цене ??? руб.                          | 15 %<br>20 % |              | ???   | ???    | ???      |
|   |          | 3) <i>поступили основные средства</i> в качестве вклада в уставный капитал в производственный цех №1, (сроком полезного использования 4 года)<br>- Парогенератор 2 шт. по цене 40 000 руб. | ???          |              | ???   | ???    | ???      |
|   |          | 4) <i>поступили денежные средства</i> в качестве вклада в уставный капитал                                                                                                                 | 20 %         |              | ???   | ???    | ???      |

|   |          |                                                      |     |           |     |     |     |
|---|----------|------------------------------------------------------|-----|-----------|-----|-----|-----|
|   |          | в банк (рассчитайте самостоятельно)                  |     |           | ??? | ??? | ??? |
| 2 | 14.12.** | Руководитель: Ваше ФИО - 20%                         |     |           | ??? | ??? | ??? |
| 3 | 14.12.** | Главный бухгалтер: Григорьев Сергей Михайлович - 20% |     |           | ??? | ??? | ??? |
| 4 | 14.12.** | Кассир: Крылова Нина Семеновна – 20%                 |     |           | ??? | ??? | ??? |
|   | Итого:   |                                                      | ??? | 1 000 000 |     |     |     |

**Примечание.** Таблицы необходимо скопировать (перенести) в MS Excel, добавить новый лист присвоить имя Уставный капита, на данном листе в таблицах нужно выполнить: форматирование, рассчитать долю, сумму, указать проводки и документ относительно содержанию хозяйственной операции. При оформлении документов по формированию уставного капитала в *ИС:Бухгалтерия предприятия* необходимо оформить документы: бухгалтерская справка (операция); поступление товаров и услуг (товары, услуги, комиссия); поступление товаров и услуг (оборудование); банковская выписка (поступление денежных средств); приходный кассовый ордер (поступление денежных средств); расходный кассовый ордер (перечисление денежных средств в банк, суммы превышения лимита).

Для выполнения данного задания в MS Excel необходимо: 1) таблицы скопировать в MS Excel каждую таблицу необходимо расположить на один лист; 2) отформатировать текст в таблице; 3) применить обрамление к таблице; 4) добавить названия таблиц; 5) переименовать новый лист на Уставный капита; 6) применить авто нумерацию; 7) применить заливку (к каждой хозяйственной операции новый цвет); 8) применить группировку (разгруппировать ячейки); 9) Шрифт (Times New Roman – 12).

**Задание 2.** Заключен кредитный договор на два года со **Сбербанком России** РФ на сумму 800 000 руб. Отрадите в информационной базе *ИС:Бухгалтерия предприятия* получение данных средств.

**Задание 3.** Проанализируйте отчеты: Оборотно - сальдовую ведомость (ОСВ по счету; карточку счета; анализ счета; обороты счета по месяцам, по дням).

**Задание 4.** Проанализируйте Журнал операций, Журнал проводок, Кассовая книга (КО-5), Кассовые документы. Лимит кассы 0 р. Оформите инкассацию денежных средств.

### **Типовые варианты вопросов и заданий для письменного ответа электронного семинара (для заочной формы обучения с применением ЭО ДОТ.)**

1). Анализ уровня внедрения, применения, использования или совершенствования информационного обеспечения в деятельность подразделения, организации, учреждения, фирмы и т.д. относительно своего рабочего места.

Студент должен выполнить анализ уровня внедрения, применения, использования или совершенствования информационного обеспечения (информационно-коммуникационных технологий, программного и аппаратного обеспечения, элементов электронного правительства и т.д.) в деятельность на своем рабочем месте (в подразделении, организации, учреждения, фирме и т.д.). Анализ должен опираться на фактический материал и нормативно-правовые документы. Для этого нужно позиционировать свое подразделение (его деятельность в сфере внедрения информационно-коммуникационных технологий, программного и аппаратного обеспечения, сетевых технологий, защиты информации и т.д.) в планах работ (программах) по созданию информационного пространства относительно

профессиональной деятельности на уровне Вашего региона. Необходимо изучить программу или план компьютеризации, желательно выбрать самостоятельно одно из направлений внедрения, применения или совершенствования информационно-коммуникационных технологий (программного и аппаратного обеспечения, сетевых технологий, защиты информации, применения электронной печати, подписи и т.д.). Представляет интерес процесс выявления барьеров, препятствующих реализации данных планов и Ваши предложения по преодолению этих барьеров (планы, программы компьютеризации необходимо посмотреть в справочно-правовых системах, например, в Консультант плюс в рамках программ: «Электронное правительство» или «Электронное государство»).

2). Раскрыть уровень участия своего подразделения (или свое личное участие) в вопросах разработки, применения, создания информационного пространства с использованием информационно-коммуникационных технологий.

Студент должен показать уровень участия своего подразделения (или свое личное участие) в вопросах разработки, применения, создания информационного пространства с использованием информационно-коммуникационных технологий (можно в рамках электронного правительства) региона независимо от сегодняшней ситуации, например:

2.1.есть утвержденная программа (план) работ и есть позиции плана, в выполнении которых участвуете Вы или подразделение, организация, учреждение, фирма и т.д. в которой Вы работаете;

2.2.есть утвержденная программа (план) работ, но на данном интервале планирования Ваше подразделение не участвует в работе. Тогда, рассмотрев стратегический горизонт работ по созданию информационного пространства с использованием информационно-коммуникационных технологий (можно в рамках электронного правительства), нужно определить на каком этапе дойдет очередь и до Вашего вида деятельности;

2.3.нет официальной программы по созданию информационного пространства с использованием информационно-коммуникационных технологий (можно в рамках электронного правительства), но в инициативном порядке ведутся работы по внедрению информационно-коммуникационных технологий, и подразделение, организация, учреждение, фирма и т.д., в том числе и Вы в этих работах участвуете (или Вы их инициатируете). В этом случае интересно Ваше мнение о том, как эти работы связаны с концепцией создания информационного пространства с использованием информационно-коммуникационных технологий (можно в рамках электронного правительства);

2.4.и другие возможные ситуации.

Полный перечень заданий находится в УМК-Д.

#### **4.3. Оценочные средства промежуточной аттестации.**

##### **4.3.1Формируемые компетенции**

Для очной формы обучения:

Таблица 5.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                      | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                     |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| ОПК-1           | способность решать стандартные задачи профессиональной деятельности на основе | ОПК-1.4                        | Способность использовать справочно-информационные и справочно-правовые системы для поиска и |

|  |                                                                                                                                                                |           |                                                                                                                                                                                                                                    |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | информационной и библиографической культуры с применением информационно-коммуникационных технологий и с учетом основных требований информационной безопасности |           | анализа необходимой информации при решении профессиональных задач (в частности для консультирования клиентов по использованию финансовых продуктов и услуг; и обеспечения проведения сделок кредитования корпоративных заемщиков.) |
|  |                                                                                                                                                                | ОПК - 1.5 | Способность работать с системой программ «1С: Бухгалтерия предприятия».                                                                                                                                                            |

Для заочной формы обучения и заочной формы обучения с ЭО ДОТ:

Таблица 5.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                                                     | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                              |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ОПК-1           | способность решать стандартные задачи профессиональной деятельности на основе информационной и библиографической культуры с применением информационно-коммуникационных технологий и с учетом основных требований информационной безопасности | ОПК-1.3                        | Способность использовать для решения профессиональных задач справочно-информационные, справочно-правовые системы, а также прикладные программы системы «1С: Бухгалтерия предприятия» |

Для очной формы обучения:

Таблица 6.1

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                               | Показатель оценивания                                                                                                                                                      | Критерий оценивания                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ОПК - 1.4Способность использовать справочно-информационные и справочно-правовые системы для поиска и анализа необходимой информации при решении профессиональных задач. | Демонстрирует знание нормативные правовых актов в области защиты информации.<br>Применяет знание основных методов и средства поиска, систематизации, обработки, передачи и | Применил знание нормативных правовых актов в области защиты информации на практике в конкретной ситуации.<br>Перечислил методы и средства обеспечения информационной безопасности с целью предотвращения несанкционированного доступа, |



|                                                                                               |                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                               | защиты информации на практике<br>Применяет знание состава, функций и конкретных возможностей справочных и информационно-поисковых систем на практике                                                   | злоумышленной модификации или утраты информации, составляющей государственную тайну, и иной служебной информации. Привел примеры.<br>Провел поиск информации, используя поисковые системы в Интернете.<br>Продemonстрировал знание состава систем семейства Консультант Плюс.<br>Продemonстрировал знание применяемых технологий в справочной системе Консультант Плюс.<br>Выполнил быстрый поиск необходимого документа в справочной системе Консультант Плюс. |
| ОПК - 1.5Способность работать с прикладными программами системы «1С: Бухгалтерия предприятия» | Демонстрирует знание роли и места автоматизированных информационных систем в экономике.<br>Применяет принципы построения и использования автоматизированных систем учета, анализа и аудита на практике | Применил принципы построения и использования автоматизированных систем бухгалтерского учета, анализа и аудита на практике.<br>Продemonстрировал принципы ведения бухгалтерского учета в предприятиях, с помощью «1С: Бухгалтерия предприятия».<br>Продemonстрировал навыки работы в программе «1С: Бухгалтерия»,<br>Подготовил регламентированную отчетность.                                                                                                   |

Для заочной формы обучения и заочной формы обучения с ЭО ДОТ:

Таблица 6.2

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                                      | Показатель оценивания                                                                                                                                                                                  | Критерий оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ОПК - 1.3Способность использовать для решения профессиональных задач справочно-информационные, справочно-правовые системы, а также прикладные программы системы «1С: Бухгалтерия предприятия». | Демонстрирует знание роли и места автоматизированных информационных систем в экономике.<br>Применяет принципы построения и использования автоматизированных систем учета, анализа и аудита на практике | Применил принципы построения и использования автоматизированных систем бухгалтерского учета, анализа и аудита на практике.<br>Продemonстрировал принципы ведения бухгалтерского учета в предприятиях, с помощью «1С: Бухгалтерия предприятия».<br>Продemonстрировал навыки работы в программе «1С: Бухгалтерия», |

|  |  |                                          |
|--|--|------------------------------------------|
|  |  | Подготовил регламентированную отчетность |
|--|--|------------------------------------------|

#### 4.3.2 Типовые оценочные средства

##### Типовые вопросы и задания для подготовки к экзамену:

1. Правовое регулирование отношений в области использования электронной цифровой подписи (ЭП) и электронной печати (ЭП).
2. На основании, каких нормативно-правовых актов создается структурное подразделение - бухгалтерия? Опишите, от каких факторов зависит выбор организационной формы (управление, департамент, отдел и т.д.).
3. Перечислите по наименованию первичные документы при ведении учета и опишите, по каким признакам классифицируют их.
4. Опишите систему электронного документооборота в бухгалтерском учете.
5. Виды, классификация и назначение документов, применяемых в бухгалтерском учете.
6. Разведите понятия «информационное обеспечение», «информационная система», «информационная технология», «информационный процесс».
7. Виды, классификация и назначение журналов документов, применяемых в процессе ведения бухгалтерского учета.

##### Типовые практические задания

1. Поставить на учет товар (Костюм женский в количестве 100 шт.), приобретенный, у поставщика ООО «Большевичка» по накладной №5 за безналичный расчет по оптовой цене 2 100 руб./шт., НДС сверху. Предусмотреть транспортную услугу в размере 1 часа за 320 руб./час и возвратную тару 5 упаковок в виде контейнера по цене 510 руб. за одну упаковку. Реализовать приобретенный товар (Костюм женский в количестве 100 шт.) покупателю ООО «Вираз» по накладной №1 за безналичный расчет по розничной цене 3 000 руб./шт., НДС в т.ч.
2. Приобрести у поставщика ООО «НЭТА» основные средства в цех №1 за безналичный расчет – 3 шт. швейных машины Professional GC0505-D по цене 35900 руб./шт. и принять ОС к учету. Недостающие данные придумать самостоятельно. Предусмотреть транспортную услугу в размере 1 часа за 320 руб./час и возвратную тару в виде контейнера по цене 510 руб.

##### Типовые задания для ПКЗ (для заочной формы с применением ЭО ДОТ)

Работа состоит из трех заданий, первые два оцениваются в равных долях по 33 балла, третье задание 34 балла.

Работа ПКЗ заключается в следующем.

*Задание 1.* Поясните особенности информационной политики в соответствии с законодательством в России.

При составлении ответа на первое задание следует обратить внимание на нормативную документацию в области информатизации, а именно на государственную информационную политику; правовое обеспечение информационного общества; информационный: рынок, ресурсы, культура. Структура рынка информационных продуктов и услуг факторы, влияющие на общую проблематику.

*Задание 2.* Раскройте специфику применения информационного обеспечения, которое используется в процессе документооборота или ведения учета (бухгалтерского, налогового и т.д.) на определенном уровне (государственном, муниципальном и т.д.) при принятии управленческих решений.

При составлении ответа на второе задание следует обратить внимание:

- на трактовку понятия «информационное обеспечение» в нормативной документации, словарях и исследователями в источниках;

- на составные части «информационного обеспечения», другими словами из чего состоит информационное обеспечение (информационных систем, технологий, процессов, среды, условий и т.д.);

- где, в какой области применяется информационное обеспечение, в процессе документооборота, или в процессе оформления документации относительно хозяйственной операции, или в процессе ведения определенного раздела учета (управленческого, бухгалтерского, кадрового, налогового и т.д.);

- на уровень применения информационного обеспечения (федеральный, или муниципальный, или местный и т.д.).

В ответе раскройте информационное обеспечение в виде модели, однако данная модель должна где-то применяться (функционировать). Поэтому Вы по своему усмотрению выберите область и уровень применения (функционирования) информационного обеспечения желательнее создать модель применения информационного обеспечения относительно Вашей профессиональной деятельности.

**Задание 3.** Дайте краткий сравнительный анализ системам ведения документооборота в процессе автоматизации делопроизводства и учета (управленческого, налогового, бухгалтерского и т.д.).

При составлении ответа на третье задание следует обратить внимание на проблематику задач документооборота в бумажном и электронном виде, раскрыть систему электронного документооборота и область применения. Можно рассмотреть автоматизированное рабочее место определенного работника, например, бухгалтерии (другими словами описать рабочее место должностной единицы любого структурного подразделения, раскрыть требования к рабочему месту относительно нормативной документации при аттестации, аккредитации рабочего места). В ответе приветствуется изложение материала в табличном виде, где можно привести краткий обзор систем электронного документооборота на предприятии.

### **Контент тестовых заданий (для обучающихся по заочной форме обучения с применением ЭО ДОТ)**

Тема 1. Государственная политика в области обеспечения информационной безопасности

#### **1.1. Нормативные правовые акты в области защиты информации**

1. В каком нормативном акте раскрыты основные положения государственной политики обеспечения информационной безопасности Российской Федерации и первоочередные мероприятия по ее реализации:

\* Доктрине информационной безопасности Российской Федерации (утв. Президентом РФ 09.09.2000 № Пр-1895)

Федеральном законе о Федеральной службе безопасности от 03.04.1995 № 40-ФЗ

Федеральном законе об информации, информационных технологиях и о защите информации от 27.07.2006 № 149-ФЗ

Федеральном законе о государственной охране от 27.05.1996 № 57-ФЗ

2. В Доктрине информационной безопасности Российской Федерации раскрыты:

\* основные положения государственной политики обеспечения информационной безопасности Российской Федерации и первоочередные мероприятия по ее реализации  
вопросы формирования и реализации государственной и научно-технической политики в области обеспечения информационной безопасности

вопросы в области международной информационной безопасности на период до 2020 года

3. Формирование и реализация государственной и научно-технической политики в области обеспечения информационной безопасности, в том числе с использованием инженерно-технических и криптографических средств регламентировано в:

\*Федеральном законе о Федеральной службе безопасности от 03.04.1995 № 40-ФЗ  
Доктрине информационной безопасности Российской Федерации (утв. Президентом РФ 09.09.2000 № Пр-1895)

Федеральном законе об информации, информационных технологиях и о защите информации от 27.07.2006 № 149-ФЗ

Федеральном законе о государственной охране от 27.05.1996 № 57-ФЗ

4. Основы государственной политики Российской Федерации в области международной информационной безопасности на период до 2020 года утверждены:

\* Президентом РФ 24.07.2013 № Пр-1753

Федеральным законом о Федеральной службе безопасности от 03.04.1995 № 40-ФЗ

Федеральным законом об информации, информационных технологиях и о защите информации от 27.07.2006 № 149-ФЗ

5. Президентом РФ 24.07.2013 № Пр-1753 утверждены:

\* основы государственной политики Российской Федерации в области международной информационной безопасности на период до 2020 года

вопросы формирования и реализация государственной и научно-технической политики в области обеспечения информационной безопасности

основные положения государственной политики обеспечения информационной безопасности Российской Федерации

### Шкала оценивания

| Зачет<br>(100-<br>балльная<br>шкала) | Экзамен<br>(5-<br>балльная<br>шкала) | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| не<br>зачтено<br>(0-50)              | 2<br>(0 – 50)                        | Этап компетенции, предусмотренный рабочей программой дисциплины, не сформирован. Не понимает, как решать стандартные задачи профессиональной деятельности с учетом основных требований информационной безопасности;<br>Не понимает, как проводить учет финансово-хозяйственной деятельности в организации с использованием информационных систем;<br>Не применяет нормативные документы (в т.ч. ГОСТы) в научной и профессиональной деятельности на основе информационной и библиографической культуры.        |
| зачтено<br>(51-100)                  | 3<br>(51-64)                         | Этап компетенции, предусмотренный рабочей программой дисциплины, сформирован на минимальном уровне. Понимает, как решать стандартные задачи профессиональной деятельности с учетом основных требований информационной безопасности;<br>понимает, как проводить учет финансово-хозяйственной деятельности в организации с использованием информационных систем; применяет нормативные документы (в т.ч. ГОСТы) в научной и профессиональной деятельности на основе информационной и библиографической культуры. |

|  |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | 4<br>(64-84)  | Этап компетенции, предусмотренный рабочей программой дисциплины, сформирован достаточно. Понимает как решать стандартные задачи профессиональной деятельности с учетом основных требований информационной безопасности, понимает как проводить учет финансово-хозяйственной деятельности в организации с использованием информационных систем (в частности 1С: Бухгалтерия предприятия); применяет нормативные документы (в т.ч. ГОСТы) в научной и профессиональной деятельности на основе информационной и библиографической культуры ;использует для решения профессиональных задач справочно-информационные, справочно-правовые системы, а также прикладные программы системы «1С: Бухгалтерия предприятия». |
|  | 5<br>(85-100) | Этап компетенции, предусмотренный рабочей программой дисциплины, сформирован на высоком уровне. Решает стандартные задачи профессиональной деятельности с учетом основных требований информационной безопасности, понимает, как проводить учет финансово-хозяйственной деятельности в организации с использованием информационных систем (в частности 1С: Бухгалтерия предприятия); применяет нормативные документы (в т.ч. ГОСТы) в научной и профессиональной деятельности на основе информационной и библиографической культуры; использует для решения профессиональных задач справочно-информационные, справочно-правовые системы, а также прикладные программы системы «1С: Бухгалтерия предприятия».      |

#### 4.4. Методические материалы промежуточной аттестации

Итоговая оценка по дисциплине выставляется по результатам выполнения заданий контрольной работы (письменного контрольного задания) и теста.

Выполнение контрольной работы (письменного контрольного задания) осуществляется в рамках текущего контроля по дисциплине.

Экзамен (зачет - для студентов заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ) включает в себя тестовые вопросы теоретического и практического характера по всему курсу дисциплины. Тест состоит из 45 тестовых заданий, которые формируются случайным образом из банка тестовых заданий (300 штук), для выполнения заданий отводится 60 минут. Использование разных форм тестовых заданий: задания открытой формы (ввести пропущенное/ые слово/слова), задания закрытой формы (выбрать один верный ответ, выбрать несколько верных ответов), задания на установление соответствия, задания на упорядочение (установление правильной последовательности), позволяет оценить не только знания, но и умения, навыки.

По заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ итоговая оценка по дисциплине формируется по результатам выполнения ПКЗ и прохождения электронного тестирования на основании следующей формулы:

$$\Sigma = \text{ПКЗ} \times 0,4 + \text{ТЕСТ} \times 0,6$$

Выполнение письменного контрольного задания позволяет оценить умения и навыки по дисциплине и осуществляется в течении семестра.

Проверка знаний осуществляется с помощью тестовых заданий. Тестирование проводится в СДО "Прометей" в соответствии с установленными требованиями. Итоговый тест формируется на аппаратном уровне с использованием банка тестовых заданий по дисциплине. Проверка результатов тестирования осуществляется автоматически.

Экзамен по дисциплине «Информационные системы в экономике» проводится по билетам. Содержание билета включает теоретический вопрос и практическое задание.

Ответ на теоретический вопрос дается в устной форме. Ответ должен быть развернутым, логичным, содержать обоснованные выводы. При этом обучающемуся следует активно и точно использовать понятийно-категориальный аппарат дисциплины. После изложения ответа обучающийся должен ответить на дополнительные вопросы экзаменатора, которые позволяют оценить уровень знаний по дисциплине. Дополнительные вопросы могут относиться непосредственно к вопросу, содержащемуся в билете, или к инвариантным положениям дисциплины.

Выполнение практических заданий проводится в устной/письменной форме в зависимости от типа и вида задания. Представляя результат выполнения задания, обучающийся демонстрирует сформированные умения и навыки, предусмотренные данной дисциплиной. Возможно собеседования обучающегося и преподавателя по алгоритму выполнения задания, его практической направленности, интерпретации результатов и пр.

## **5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины**

**Методические рекомендации по освоению дисциплины для обучающихся заочной формы с применением ЭО ДОТ.**

Обучающиеся участвуют в вебинаре по дисциплине (режим off-line). В случае, если студент не имеет возможность присутствовать на вебинаре в режиме off-line, он может просмотреть запись вебинара, размещенную в СДО "Прометей".

Студенты осуществляют самостоятельное изучение учебно-методических материалов, размещенных в библиотеке СДО "Прометей", внешних электронных библиотеках или доступных обучающемуся по месту жительства. В процессе изучения выделяют вопросы, вызывающие затруднения. Возникшие у обучающихся вопросы они могут задать преподавателю дисциплины на вебинаре в режиме off-line. Задать вопросы можно также через преподавателя-тьютора, закрепленного за потоком с целью оказания организационно-методической помощи обучающимся. В этом случае преподаватель может ответить на них либо с использованием форума СДО "Прометей", либо передать ответ через преподавателя-тьютора.

Участие в электронном семинаре и тестирование в режиме «самопроверка» позволяет студенту определить степень усвоения необходимого объема материала по дисциплине.

В ходе проверки результатов выполнения заданий текущего контроля успеваемости (электронного семинара) преподаватель обобщает и комментирует работу студента, что позволяет студенту скорректировать самостоятельное изучение дисциплины, обратить внимание на часто допускаемые ошибки и устранить пробелы в знаниях.

## **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

### **6.1. Основная литература.**

1. Информационные системы в экономике [Электронный ресурс] : учеб. для академ. бакалавриата / В. Н. Волкова, В. Н. Юрьев, С. В. Широкова, А. В. Логинова ; под ред. В. Н. Волковой, В. Н. Юрьева. — Электрон. дан. - Москва : Юрайт, 2016. — 402 с. — Доступ из ЭБС изд-ва «Юрайт». — Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/757AE164-20C7-448C-BB25-7CC2A70798BF>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

2. Информационные системы и технологии в экономике и управлении [Электронный ресурс] : учеб. для академ. бакалавриата / В. В. Трофимов [и др.] ; под ред. В. В. Трофимова. — 4-е изд., перераб. и доп. — Электрон. дан. - Москва : Юрайт, 2016. —

542 с. - Доступ из ЭБС изд-ва «Юрайт». – Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/3390A58C-BD53-4491-B887-D69476AE054F>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.

## 6.2.Дополнительная литература.

1. Бухарин, С. В. Информационные системы в экономике [Электронный ресурс] : учеб. пособие / С. В. Бухарин, А. В. Мельников ; Воронеж. гос. ун-т инженер. технологий. – Электрон. дан. - Воронеж : Воронеж. гос. ун-т инженер. технологий, 2012. - 103 с. – Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=141650>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.

2. Уткин, В. Б. Информационные системы и технологии в экономике [Электронный ресурс] : учебник / В. Б. Уткин, К. В. Балдин. – Электрон. дан. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 336 с. – Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=119550>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.

3. Ясенов, В. Н. Информационные системы и технологии в экономике [Электронный ресурс] : учеб. пособие / В. Н. Ясенов. - 3-е изд., перераб. и доп. - Электрон. дан. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 560 с. - Доступ из Унив. б-ки ONLINE. - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=115182>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

## 6.3.Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.

1. Геращенко, М. М. Информационные системы в экономике : практикум / М. М. Геращенко, И. К. Геращенко ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2016. - 156 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://www.saranet.ru>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

2. Геращенко, М. М. Информационные системы в экономике : учеб. пособие / М. М. Геращенко ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2014. - 203 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://www.saranet.ru>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

## 6.4.Нормативные правовые документы.

1. Об информации, информационных технологиях и о защите информации: Федеральный закон №149–ФЗ от 27.07.06 г. // Российская газета № 165, 29.07.2006.

2. О средствах массовой информации: Федеральный закон РФ от 27.12.1991 № 2124-1 (с изм. и доп., вступающими в силу с 01.09.2012) // Собрание законодательства РФ, 30.07.2012, № 31, ст. 4322.

3. Распоряжение Правления ПФ РФ от 11.10.2007 № 190р. О внедрении защищенного электронного документооборота в целях реализации законодательства Российской Федерации об обязательном пенсионном страховании, (вместе с «Регламентом обмена документами по телекоммуникационным каналам связи в системе электронного документооборота Пенсионного фонда Российской Федерации», «Регламентом обеспечения безопасности информации при защищенном обмене электронными документами в системе электронного документооборота Пенсионного фонда Российской Федерации по телекоммуникационным каналам связи).

4. О некоторых мерах по совершенствованию информатизации в сфере кадрового

обеспечения государственных органов и органов местного самоуправления : Постановление Правительства РФ № 602 от 17.06.15г. // СЗ РФ № 26, ст. 3896, 29.06.2015

5. О должностных инструкциях сотрудников отделов информатизации : Письмо Госналогслужбы РФ. - № ВП-6-12/382от 10.10.1994

#### 6.5. Интернет-ресурсы

1. Официальный сайт Национального союза кадровиков [Электронный ресурс] / Нац. союз кадровиков. - [М?], 2002 - 2012. - Режим доступа: <http://www.kadrovik.ru/>, свободный. (дата обращения: 19.01.2015).

2. Управление персоналом [Электронный ресурс]: сайт журн. «Упр. персоналом» / Издат. дом «Упр. персоналом». – М., 2001 – 2012. - Режим доступа: <http://www.top-personal.ru>, свободный. (дата обращения: 19.01.2015).

3. Университетская библиотека ONLINE [Электронный ресурс]: [электрон.-библиотеч. система] / О-во с огранич. ответственностью «Директ-Медиа». - [М.], 2001 - 2010. - Режим доступа: <http://www.biblioclub.ru>, требуется авторизация. (дата обращения: 19.01.2015).

4. Университетская информационная система РОССИЯ [Электронный ресурс] : тематич. электрон. б-ка / Науч.-исслед. вычислит. центр МГУ; Автоном. некоммерч. организация «Центр информац. исслед.». – Электрон. дан. – М., 2000 – 2012. - Режим доступа: <http://uisrussia.msu.ru>, требуется авторизация

5. Электронная библиотека [Электронный ресурс] // Административно-управленческий портал. – Режим доступа: <http://www.aup.ru/library>, свободный (дата обращения: 19.01.2015).

6. <http://www.eos.ru> - ЭОС: Системы электронного документооборота. Компания ЭОС - ведущий разработчик систем управления документооборотом, электронными и бумажными архивами, бизнес-процессами и корпоративным контентом, лидер рынка СЭД/ЕСМ-систем России и стран СНГ.

7. <http://www.1c.ru> - электронный ресурс фирмы 1с

8. ГОСТ 3.1102-81 ЕСТД. Стадии разработки и виды документов // Межгосударственный стандарт единая система технологической документации стадии разработки и виды документов. - ИПК. : Изд-во Стандартов Источник: [http://www.znaytovar.ru/gost/2/GOST\\_3110281\\_ESTD\\_Stadii\\_razra.html](http://www.znaytovar.ru/gost/2/GOST_3110281_ESTD_Stadii_razra.html)

#### 6.6. Иные источники.

Не используется

### **7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы**

Для изучения учебной дисциплины «Информационные системы в экономике» необходимо наличие аудиторий, оснащенных мультимедийным оборудованием и компьютерных классов с выходом в Интернет, доступ к правовой системе «Консультант Плюс».

Работа выполняется с использованием текстового редактора MS WORD, MS EXCEL – для таблиц, диаграмм, финансовых и математических функций и т.д., MS PowerPoint – для подготовки слайдов и презентаций.

| Наименование специальных* помещений и помещений для самостоятельной работы | Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|



|                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Лаборатория личностного и профессионального развития</i>                                                                                                                                  | Полиграф «Фемида», компьютер с подключением к локальной сети института и выходом в Интернет, телевизор, колонки, DVD-проигрыватель, 2 музыкальных центра, видеокамера, 2 видеомagneтофона, методические материалы (тесты, методики и т.п.), столы письменные, стулья, шкаф, трибуна настольная, стеллаж, доска аудиторная, ковровое покрытие; стекло для одностороннего просмотра для проведения фокус-групп                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <i>Компьютерные классы</i>                                                                                                                                                                   | компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные, программы: 1С, Правовые системы                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <i>Помещения для самостоятельной работы обучающихся. Компьютерные классы Библиотека:</i> ((имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет) | <b>Компьютерные классы:</b> компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, программа 1С, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные. <b>Библиотека:</b> 16 компьютеров с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья, Wi-Fi, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экномика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного оборудования, наглядные учебные пособия. |
| <i>Видеостудия для вебинаров</i>                                                                                                                                                             | Компьютеры с выходом в Интернет, оснащенные веб-камерами и гарнитурами (наушники + микрофон), столы, стулья.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <i>Видеостудия для вебинаров (</i>                                                                                                                                                           | Компьютеры с выходом в Интернет, оснащенные веб-камерами и гарнитурами (наушники + микрофон), столы, стулья, аудиторные столы.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <i>Кафедры</i>                                                                                                                                                                               | Компьютеры с выходом в Интернет, в т.ч. оснащенные веб-камерой, гарнитурой (наушники + микрофон), столы, стулья, кресла офисные, принтер, шкафы.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

|                                                     |                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b><i>Компьютерный класс для преподавателей</i></b> | Компьютеры с выходом в Интернет и в локальную сеть, лазерный принтер, сканеры, столы аудиторные, стулья, доска аудиторная |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Программное обеспечение заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ

- пакет MS Office;
- Microsoft Windows;
- сайт филиала;
- СДО Прометей;
- корпоративные базы данных;
- iSpring Free Cam8.

**Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС**

**Факультет экономики и финансов**

**Кафедра информатики и математики**

**УТВЕРЖДЕНА**

**кафедрой информатики и математики**

**Протокол от «28» августа 2018 г. № 1**

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
ДИСЦИПЛИНЫ**

**ФИНАНСОВАЯ МАТЕМАТИКА**

**Б1.В.ОД.3**

**краткое наименование дисциплины – не устанавливается**

**по направлению подготовки 38.03.01 Экономика**

**направленность (профиль): «Финансы и кредит»**

**квалификация: Бакалавр**

**формы обучения: очная, заочная**

**Год набора — 2019**

**Новосибирск, 2018**

**Автор – составитель:**

кандидат физико-математических наук, доцент заведующий кафедрой информатики и математики Е.А. Рапоцевич

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                               |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы .....                                                 | 4  |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО.....                                                                                                                            | 4  |
| 3. Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                                                    | 5  |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине .....                                                 | 7  |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                         | 19 |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине..... | 22 |
| 6.1 Основная литература. ....                                                                                                                                                 | 22 |
| 6.2 Дополнительная литература. ....                                                                                                                                           | 22 |
| 6.3 Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....                                                                                                               | 22 |
| 6.4 Нормативные правовые документы. ....                                                                                                                                      | 22 |
| 6.5 Интернет-ресурсы. ....                                                                                                                                                    | 22 |
| 6.6 Иные источники.....                                                                                                                                                       | 23 |
| 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....                                                | 24 |

# **1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы**

1.1. Дисциплина Б1.В.ОД.3 «Финансовая математика» обеспечивает овладение следующей компетенцией с учетом этапа:  
на всех формах обучения

Таблица 1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                                                                          | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                         |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-5            | способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений | ПК-5.1.                        | способность к самостоятельному поиску информации, содержащейся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и к проведению анализа показателей. |

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:  
на всех формах обучения

Таблица 2.

| ОТФ/ТФ/ профессиональные действия | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                  |
|-----------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                   | ПК-5.1.                        | на уровне знаний:<br>основных методов финансовой математики, методов анализа финансовых показателей; |
|                                   |                                | на уровне умений:<br>рассчитывать финансовые показатели;                                             |
|                                   |                                | на уровне навыков:<br>рассчитывать финансовые показатели                                             |

## **2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО**

### **Объем дисциплины**

- общая трудоемкость дисциплины составляет 2 зачетные единицы.
- количество академических часов по очной форме обучения, выделенных на контактную работу с преподавателем 40, из них 20 лекционного типа, 20 практического типа из них: 10 – семинарского; 10 – лабораторных работ, 32 на самостоятельную работу обучающихся;
- количество академических часов по заочной форме обучения, выделенных на контактную работу с преподавателем 6, из них 2 лекционного типа, 4 практического (семинарского) типа, 62 на самостоятельную работу обучающихся;

– количество академических часов по заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ, выделенных на контактную работу с преподавателем 6, из них 2 лекционного типа, 4 практического (семинарского) типа, 62 на самостоятельную работу обучающихся.

### Место дисциплины

Б1.В.ОД.3 «Финансовая математика» изучается студентами очной формы обучения на 2 курсе в 4 семестре, студентами заочной формы - на 2 курсе; студентами заочной формы с применением ЭО и ДОТ – на 3 курсе.

### 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1.

| № п/п                                  | Наименование тем, модулей (разделов)       | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    |    |     | Форма текущего контроля успеваемости <sup>1</sup> , промежуточной аттестации |                       |
|----------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                        |                                            | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     |                                                                              | СР                    |
|                                        |                                            |                        | Л                                                                        | ЛР | ПЗ | КСР |                                                                              |                       |
| Очная форма обучения                   |                                            |                        |                                                                          |    |    |     |                                                                              |                       |
| Раздел 1. Основные финансовые операции |                                            | 34                     | 10                                                                       |    | 10 |     | 14                                                                           |                       |
| Тема 1.1.                              | Модели операций по схеме простых процентов |                        | 2                                                                        |    | 2  |     | 4                                                                            | О - 1.1.<br>ПЗ - 1.1. |
| Тема 1.2.                              | Операции по схеме сложных процентов        |                        | 2                                                                        |    | 2  |     | 4                                                                            | О - 1.2.<br>ПЗ - 1.2. |
| Тема 1.3.                              | Депозитные сертификаты и векселя           |                        | 4                                                                        |    | 4  |     | 4                                                                            | О - 1.3.<br>ПЗ - 1.3. |
| Тема 1.4.                              | Инфляция и валютные операции               |                        | 2                                                                        |    | 2  |     | 4                                                                            | О - 1.4.<br>ПЗ - 1.4. |
|                                        | Выполнение контрольной работы по разделу 1 | 1                      |                                                                          |    |    |     | 1                                                                            | Контрольная работа    |
| Раздел 2 Потоки платежей               |                                            | 36                     | 10                                                                       |    | 10 |     | 16                                                                           |                       |
| Тема 2.1                               | Модели финансовых потоков                  |                        | 2                                                                        |    | 2  |     | 4                                                                            | О - 2.1.<br>ПЗ - 2.1. |
| Тема 2.2                               | Эквивалентность финансовых потоков         |                        | 2                                                                        |    | 2  |     | 4                                                                            | О - 2.2.<br>ПЗ - 2.2. |
| Тема 2.3                               | Погашение задолженности                    |                        | 4                                                                        |    | 4  |     | 4                                                                            | О - 2.3.<br>ПЗ - 2.3. |
| Тема 2.4                               | Облигации                                  |                        | 2                                                                        |    | 2  |     | 4                                                                            | О - 4.4.<br>ПЗ - 4.4. |
|                                        | Выполнение контрольной работы по разделу 2 | 1                      |                                                                          |    |    |     | 1                                                                            | Контрольная работа    |
| Промежуточная аттестация               |                                            |                        |                                                                          |    |    |     |                                                                              | 3                     |
| Всего:                                 |                                            | 72                     | 20                                                                       |    | 20 |     | 32                                                                           | ак.ч.                 |
|                                        |                                            | 2                      |                                                                          |    |    |     |                                                                              | з.е.                  |
|                                        |                                            | 54                     |                                                                          |    |    |     |                                                                              | астр.ч.               |

| № п/п                                  | Наименование тем, модулей (разделов) | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    |    |     |    | Форма текущего контроля успеваемости , промежуточной аттестации |
|----------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|-----------------------------------------------------------------|
|                                        |                                      | Все го                 | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                 |
|                                        |                                      |                        | Л                                                                        | ЛР | ПЗ | КСР |    |                                                                 |
| заочная форма обучения                 |                                      |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                 |
| Раздел 1. Основные финансовые операции |                                      | 29                     | 1                                                                        |    | 2  |     | 26 |                                                                 |

<sup>1</sup> ИПЗ – индивидуальное практическое задание, КР - контрольная работа, О – опрос, Т – тестирование, З – зачет, Э - экзамен.

|                                 |                                            |    |   |  |   |  |    |                                       |
|---------------------------------|--------------------------------------------|----|---|--|---|--|----|---------------------------------------|
| Тема 1.1.                       | Модели операций по схеме простых процентов |    |   |  |   |  |    | практическое задание по темам раздела |
| Тема 1.2.                       | Операции по схеме сложных процентов        |    |   |  |   |  |    |                                       |
| Тема 1.3.                       | Депозитные сертификаты и векселя           |    |   |  |   |  |    |                                       |
| Тема 1.4.                       | Инфляция и валютные операции               |    |   |  |   |  |    |                                       |
| <b>Раздел 2 Потоки платежей</b> |                                            | 29 | 1 |  | 2 |  | 26 |                                       |
| Тема 2.1                        | Модели финансовых потоков                  |    |   |  |   |  |    | практическое задание по темам раздела |
| Тема 2.2                        | Эквивалентность финансовых потоков         |    |   |  |   |  |    |                                       |
| Тема 2.3                        | Погашение задолженности                    |    |   |  |   |  |    |                                       |
| Тема 2.4                        | Облигации                                  |    |   |  |   |  |    |                                       |
|                                 | Выполнение контрольной работы по курсу     | 10 |   |  |   |  | 10 | Контрольная работа                    |
| Промежуточная аттестация        |                                            | 4  |   |  |   |  | 4  | 3                                     |
| <b>Всего:</b>                   |                                            | 72 | 2 |  | 4 |  | 66 | ак.ч.                                 |
|                                 |                                            | 2  |   |  |   |  |    | з.е.                                  |
|                                 |                                            | 54 |   |  |   |  |    | астр.ч.                               |

| № п/п                                        | Наименование тем, модулей (разделов)       | Объем дисциплины, час. |                                                                          |            |            |     |    | Форма текущего контроля успеваемости , промежуточной аттестации |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----|----|-----------------------------------------------------------------|
|                                              |                                            | Все го                 | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |            |            |     | СР |                                                                 |
|                                              |                                            |                        | л/эо ,дот                                                                | лр/эо, дот | пз/эо, дот | КСР |    |                                                                 |
| Заочная форма обучения с применением ЭО, ДОТ |                                            |                        |                                                                          |            |            |     |    |                                                                 |
| Раздел 1. Основные финансовые операции       |                                            | 39                     | 1                                                                        |            | 2          |     | 36 | Электронный семинар                                             |
| Тема 1.1.                                    | Модели операций по схеме простых процентов |                        |                                                                          |            |            |     |    |                                                                 |
| Тема 1.2.                                    | Операции по схеме сложных процентов        |                        |                                                                          |            |            |     |    |                                                                 |
| Тема 1.3.                                    | Депозитные сертификаты и векселя           |                        |                                                                          |            |            |     |    |                                                                 |
| Тема 1.4.                                    | Инфляция и валютные операции               |                        |                                                                          |            |            |     |    |                                                                 |
| Раздел 2 Потоки платежей                     |                                            | 29                     | 1                                                                        |            | 2          |     | 26 | Электронный семинар                                             |
| Тема 2.1                                     | Модели финансовых потоков                  |                        |                                                                          |            |            |     |    |                                                                 |
| Тема 2.2                                     | Эквивалентность финансовых потоков         |                        |                                                                          |            |            |     |    |                                                                 |
| Тема 2.3                                     | Погашение задолженности                    |                        |                                                                          |            |            |     |    |                                                                 |
| Тема 2.4                                     | Облигации                                  |                        |                                                                          |            |            |     |    |                                                                 |
| Промежуточная аттестация                     |                                            | 4                      |                                                                          |            |            |     | 4  | 3                                                               |
| Всего:                                       |                                            | 72                     | 2                                                                        |            | 4          |     | 66 | ак.ч.                                                           |
|                                              |                                            | 2                      |                                                                          |            |            |     |    | з.е.                                                            |
|                                              |                                            | 54                     |                                                                          |            |            |     |    | астр.ч.                                                         |



## Содержание дисциплины

### Раздел 1. Основные финансовые операции

*Тема 1.1.* Модели операций по схеме простых процентов.

Проценты и процентные ставки. Методы подсчета дней ссуды. Дисконтирование и учет

*Тема 1.2.* Операции по схеме сложных процентов.

Наращение процентов. Номинальная ставка процентов. Операция дисконтирования для сложных процентов. Эквивалентность процентных ставок. Эффективная ставка. Налог на полученные проценты.

*Тема 1.3.* Депозитные сертификаты и векселя.

Банковские депозиты, векселя, депозитные сертификаты. Понятия текущей и рыночной стоимости

*Тема 1.4.* Инфляция и валютные операции.

Инфляция. Покупка и конверсия валюты Учет инфляции в финансовых расчетах. Формула Фишера.

### Раздел 2. Потоки платежей

*Тема 2.1.* Модели финансовых потоков

Типы потоков платежей и годовые ренты. Ренты с начислением процентов по номинальной процентной ставке. Ренты с выплатами в начале и конце периодов. Отложенные и вечные ренты

*Тема 2.2.* Эквивалентность финансовых потоков.

Определение параметров ренты. Сравнение платежей. Консолидация платежей. Замена одного потока платежей другим

*Тема 2.3* Погашение задолженности.

Баланс финансовой операции при использовании сложной и простой ставок наращивания. Составление плана погашения задолженности

*Тема 2.4.* Облигации.

Купонная доходность. Текущая рыночная цена. Текущая доходность. Действительная стоимость.

## 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине

### 4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости обучающихся и промежуточной аттестации.

**4.1.1. В ходе реализации дисциплины Б1.В.ОД.3 Финансовая математика используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:**

для очной формы обучения

Таблица 4.1.

| Тема (раздел)                                 |                                            | Методы текущего контроля успеваемости                                                    |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Раздел 1. Основные финансовые операции</b> |                                            |                                                                                          |
| Тема 1.1.                                     | Модели операций по схеме простых процентов | Устный/письменный ответ на вопросы<br>Устное/письменное выполнение практического задания |
| Тема 1.2.                                     | Операции по схеме сложных процентов        | Устный/письменный ответ на вопросы<br>Устное/письменное выполнение практического задания |
| Тема 1.3.                                     | Депозитные сертификаты и векселя           | Устный/письменный ответ на вопросы<br>Устное/письменное выполнение практического задания |

|                                 |                                            |                                                                                       |
|---------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Тема 1.4.                       | Инфляция и валютные операции               | Устный/письменный ответ на вопросы Устное/письменное выполнение практического задания |
|                                 | Выполнение контрольной работы по разделу 1 | Письменное выполнение контрольной работы                                              |
| <b>Раздел 2 Потоки платежей</b> |                                            |                                                                                       |
| Тема 2.1                        | Модели финансовых потоков                  | Устный/письменный ответ на вопросы Устное/письменное выполнение практического задания |
| Тема 2.2                        | Эквивалентность финансовых потоков         | Устный/письменный ответ на вопросы Устное/письменное выполнение практического задания |
| Тема 2.3                        | Погашение задолженности                    | Устное/письменное выполнение практического задания                                    |
| Тема 2.4                        | Облигации                                  | Устный/письменный ответ на вопросы Устное/письменное выполнение практического задания |
|                                 | Выполнение контрольной работы по разделу 2 | Письменное выполнение контрольной работы                                              |

для заочной формы обучения

Таблица 4.2.

| Тема (раздел)                                 |                                            | Методы текущего контроля успеваемости |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Раздел 1. Основные финансовые операции</b> |                                            |                                       |
| Тема 1.1.                                     | Модели операций по схеме простых процентов | практическое задание по темам раздела |
| Тема 1.2.                                     | Операции по схеме сложных процентов        |                                       |
| Тема 1.3.                                     | Депозитные сертификаты и векселя           |                                       |
| Тема 1.4.                                     | Инфляция и валютные операции               |                                       |
| <b>Раздел 2 Потоки платежей</b>               |                                            |                                       |
| Тема 2.1                                      | Модели финансовых потоков                  | практическое задание по темам раздела |
| Тема 2.2                                      | Эквивалентность финансовых потоков         |                                       |
| Тема 2.3                                      | Погашение задолженности                    |                                       |
| Тема 2.4                                      | Облигации                                  |                                       |

для заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ

Таблица 4.3.

| Тема (раздел)                          |                                            | Методы текущего контроля успеваемости |
|----------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|
| Раздел 1. Основные финансовые операции |                                            |                                       |
| Тема 1.1.                              | Модели операций по схеме простых процентов | Электронный семинар                   |
| Тема 1.2.                              | Операции по схеме сложных процентов        |                                       |
| Тема 1.3.                              | Депозитные сертификаты и векселя           |                                       |
| Тема 1.4.                              | Инфляция и валютные операции               |                                       |
| Раздел 2 Потоки платежей               |                                            |                                       |
| Тема 2.1                               | Модели финансовых потоков                  | Электронный семинар                   |
| Тема 2.2                               | Эквивалентность финансовых потоков         |                                       |
| Тема 2.3                               | Погашение задолженности                    |                                       |
| Тема 2.4                               | Облигации                                  |                                       |

В ходе реализации дисциплины по заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- письменный ответ на задания электронного семинара;

- письменное собеседование с обучающимся в ходе проведения электронного семинара

#### **4.1.2. Зачет проводится с применением следующих методов (средств):**

Зачет по очной и заочной форме обучения проводится по билетам, которые включают два теоретических вопроса и ситуационное задание. Зачет может проводиться как в устной, так и в письменной форме.

Зачет для студентов заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ состоит из выполнения письменного контрольного задания и электронного тестирования с применением специального программного обеспечения.

На зачет выносятся задания, проработанные в течение семестра на аудиторных занятиях и в процессе самостоятельной работы.

#### **4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся.**

Полный комплект материалов для текущего контроля находится на кафедре информатики и математики в УМК-Д.

##### **4.2.1. Материалы текущего контроля успеваемости для очной формы обучения Типовые вопросы и задания для опроса**

Тема 1.1. Модели операций по схеме простых процентов (О – 1.1)

1. Дайте определения и назовите основные термины финансовой операции.
2. Дайте определения процентной и дисконтной ставки.
3. Назовите формулу наращения по простым процентам.
4. Дайте определение операции дисконтирования.
5. Назовите схемы краткосрочного инвестирования.

Тема 1.2. Операции по схеме сложных процентов (О – 1.3).

1. Дайте определение схемы сложных процентов.
2. Назовите формулу наращения по сложным процентам.
3. Дайте определение номинальной процентной ставки.
4. Назовите формулу наращения по номинальной процентной ставке.
5. Дайте определение эффективной и эквивалентной процентной ставки.
6. Запишите уравнение эквивалентности.

Тема 1.3. Депозитные сертификаты и векселя (О – 1.3).

1. Дайте определение простой и сложной учетной ставки.
2. Назовите формулу банковского учета.
3. Какие типы векселей вы знаете?
4. Как определяется доходность финансовой операции?
5. Определите понятия текущей и рыночной стоимости ценных бумаг.

Тема 1.4 Инфляция и валютные операции (О – 1.4).

1. Дайте определение индекса и темпа инфляции.
2. Опишите их назначение и взаимосвязь.
3. Как учитывается инфляция в финансовых расчетах?
4. Назовите формулу Фишера для вычисления брутто-ставки.
5. Что означают процессы покупки и конверсии валюты?

Тема 2.1. Модели финансовых потоков (О – 2.1).

1. В чем суть финансового потока?
2. Какие параметры описывают финансовый поток?
3. Дайте определение финансовой ренты.
4. Приведите классификации финансовых рент.
5. Дайте определение отложенной и вечной ренты.
6. Дайте определение простой и  $(m, r)$  кратной ренты.

Тема 2.2 Эквивалентность финансовых потоков (О – 2.2).

1. В чем суть понятия конверсия?
2. Как заменить одну ренту другой с измененными параметрами?
3. Как заменить ренту одним платежом?
4. Как сравнить потоки платежей?
5. Дайте определение консолидации платежей.

Тема 2.3. Погашение задолженности (О – 2.3).

1. Опишите известные схемы погашения задолженности.
2. Как составить план погашения задолженности.
3. Что такое потребительский кредит?

Тема 2.4. Облигации (О – 2.4).

1. Что такое купонная доходность облигации?
2. Что такое текущая рыночная цена облигации?
3. Что такое текущая доходность облигации?
4. Что такое действительная стоимость облигации?

### **Типовые практические задания**

Тема 1.1. Модели операций по схеме простых процентов (ПЗ – 1.2).

1. Проценты по ссуде в 5000 рублей за три месяца составляют 125 рублей. Какова годовая простая процентная ставка?
2. Вкладчик собирается положить в банк 500 тыс. руб. с целью накопления 1 млн. руб. Процентная ставка банка - 120% годовых. Определить срок в днях, за который вкладчик накопит требуемую сумму.
3. Банк начисляет проценты на вклады по ставке 14% годовых. Определить сумму, которую надо положить в банк, чтобы через 2 года накопить 40 тыс. руб.

Тема 1.2. Операции по схеме сложных процентов (ПЗ – 1.2).

1. Вкладчик собирается положить деньги в банк с целью накопления через год 5 млн. руб. Процентная ставка банка - 25% годовых. Определить требуемую сумму вклада.
2. Сложные проценты на вклады начисляются ежеквартально по номинальной годовой ставке 100% годовых. Определить сумму процентов, начисленных на вклад 200 тыс. руб. за 2 года.
3. В пенсионный фонд в конце каждого квартала будут вноситься 125 тыс. руб., на которые также ежеквартально будут начисляться сложные проценты по номинальной годовой ставке, равной 10%. Определить сумму, накопленную в фонде за 20 лет

Тема 1.3. Депозитные сертификаты и векселя (ПЗ – 1.3).

1. Предприятие продало товар на условиях потребительского кредита с оформлением простого векселя: номинальная стоимость 50 тыс. руб., срок векселя – 60 дней, ставка простых процентов за предоставленный кредит – 15% годовых. Через 30 дней с момента оформления векселя предприятие решило учесть вексель в банке; предложенная банком дисконтная ставка простых процентов составляет 25%. Рассчитать суммы, получаемые предприятием и банком, если используется способ 365/360.
2. Г-н Петров имеет вексель на 15 000 руб., который он хочет учесть 1 марта текущего года по сложной учетной ставке, равной 7 %. Какую сумму он получит, если срок векселя а) 1 июля того же года, б) 1 июля следующего года?

Тема 1.4. Инфляция и валютные операции (ПЗ – 1.4).

1. Вклад в сумме 500 тыс. руб. положен в банк на 2 года с ежемесячным начислением сложных процентов по номинальной годовой ставке, равной 10%. Определить реальный доход вкладчика для ожидаемого месячного уровня инфляции 1 и 1.5%.

2. На сумму 1.5 млн. руб. в течение трех месяцев начисляются простые проценты по ставке 28% годовых. Ежемесячная инфляция характеризуется темпами 2,5; 2; и 1.8%. С учетом обесценивания найти наращенную сумму.
3. Доллары были приобретены по курсу 30 руб./долл. и через 1,2 года проданы по 33 руб./долл. (34,5 руб./долл.). Темп инфляции за этот промежуток времени составил 12%. Определить доходность финансовой операции.

Тема 2.1. Модели финансовых потоков (ПЗ – 2.3).

1. На сберегательный счет в течение 5 лет каждые полгода будут вноситься 500 тыс. руб., на которые раз в год будут начисляться сложные проценты по ставке 8% годовых. Определить сумму процентов, которую банк выплатит владельцу счета.
2. Найти текущее значение приведенной бессрочной ренты с выплатами по 230 тысяч рублей в начале каждого квартала и эффективной ставкой 10% годовых.

Тема 2.2. Эквивалентность финансовых потоков (ПЗ – 2.2).

1. Квартирant платит за квартиру 10000 руб. в год и желает заменить такой способ уплаты уплатой по четвертям года. Домохозяин соглашается на такое предложение, но с тем условием, чтобы расчет четвертных взносов был сделан из 2% процентов в четверть года. Сколько должен платить квартирант в начале каждой четверти года?
2. Три платежа 5 тыс. руб. со сроком 2 года, 4 тыс. руб. со сроком 4 года и 6 тыс. руб. со сроком 5 лет заменяются одним сроком 3 года. Стороны договорились об использовании сложной процентной ставки 25% годовых. Определить сумму консолидированного платежа.
3. Контракт предполагает платежи по 1 млн. руб. в конце каждого квартала в течение следующего года и дополнительный заключительный платеж 5 млн. руб. по его окончании. Какова стоимость этого контракта наличными, если деньги стоят 6% годовых при ежеквартальным начислением?
4. Для множества, состоящего из трех выплат 100 тыс. руб. – сегодня, 200 тыс. руб. – через два года, 300 тыс. руб. – через пять лет, найти средний срок, т.е. дату, когда это множество выплат эквивалентно 600 тыс. руб. Проценты начисляются по ставке 12% годовых.

Тема 2.3. Погашение задолженности (ПЗ – 2.3).

1. В соответствии с обязательством долг в сумме 300 тыс. руб. должен быть погашен в течение пяти лет. Проценты начисляются по сложной процентной ставке 12% годовых. Погашение долга производится частичными платежами: в конце первого года выплачивается сумма 60 тыс. руб., в конце второго — 150 тыс. руб., остаток — в конце третьего года. Определить сумму, выплачиваемую в конце срока.
2. Ссуда в размере 30 тыс. руб. выдана 1 февраля до 1 августа включительно под простые проценты 12% годовых. В счёт погашения долга 16 апреля поступило 20 тыс. руб., а 16 июня — 1000 руб. Определить остаток долга на конец срока актуарным методом и правилом торговца.
3. Долг в сумме 3 млн. руб., выданный под 12% годовых, выплачивается равными частями в течение пяти лет в конце каждого года. Для его погашения создаётся фонд, в котором на инвестируемые средства начисляются проценты по ставке 18 % годовых. Определить размеры срочных уплат при ежегодной выплате процентов и при выплате процентов в конце срока.
4. Долг в сумме 2 млн. руб. выдан под 18% годовых на трех года. Долг выплачивается равными частями в течение последних двух лет в конце года. Для погашения долга создаётся фонд, в котором на инвестируемые средства начисляются проценты по ставке 20% годовых. Определить размеры срочных уплат при ежегодной выплате процентов.

5. Потребительский кредит на сумму 5 тыс. руб. открыт на 2 года по ставке 25% годовых. Погашение кредита равными взносами ежеквартально. Определить стоимость кредита и размер ежеквартальных взносов.

**Тема 2.4. Облигации (ПЗ – 2.4).**

1. Номинал облигации 10 000 рублей, доход по облигации 17% (требуемая норма прибыли), номинальный доход 14% (годовой купонный доход), срок погашения 8 лет. Оцените стоимость облигации.
2. Рассчитайте сегодняшнюю стоимость облигации при условии, что величина годового купонного дохода составляет 1500 рублей, требуемая норма прибыли 16,4%, срок 5 лет при номинальной стоимости облигации 10000 рублей
3. Ежегодный купонный доход в 120 руб., приносимый облигацией с фиксированным доходом, реинвестируется посредством помещения на банковский счет под 14% годовых в течение 6 лет. Какая сумма накопится на счете в результате реинвестирования?

**Типовые письменные контрольные задания**

**Тема 1.1. Модели операций по схеме простых процентов (ПКЗ – 1.1)**

Определите результат инвестиции по схеме обычных процентов, если инвестировали 3 000 рублей под 17% годовых с 5 июня по 21 мая (года не високосные).

**Тема 1.2. Операции по схеме сложных процентов (ПКЗ – 1.3).**

Какую сумму надо положить в банк, выплачивающий сложные проценты по ставке - 10 % годовых, чтобы через 10 лет на счету было 1 000 000 руб.? Проценты начисляются ежеквартально.

**Тема 1.3. Депозитные сертификаты и векселя (ПКЗ – 1.3).**

Кредит выдается на полгода по годовой учетной ставке 34 %. Определить сумму, получаемую заемщиком, и величину дисконта, если сумма долга равна 45 000 руб.

**Тема 1.4 Инфляция и валютные операции (ПКЗ – 1.4).**

При выдаче кредита на несколько лет на условиях начисления сложных процентов банк желает обеспечить реальную доходность такой финансовой операции в 36% годовых по сложной ставке процентов. Какую процентную ставку по кредиту должен установить банк, если инфляция прогнозируется в среднем 18 % в год.

**Тема 2.1. Модели финансовых потоков (ПКЗ – 2.1).**

Кредит в сумме 10 млн. руб. погашается 24 равномерными ежемесячными взносами. Процентная ставка по кредиту установлена в размере 26% годовых. Найти сумму ежемесячного взноса при платеже по схеме постнумерандо.

**Тема 2.2 Эквивалентность финансовых потоков (ПКЗ – 2.2).**

Три платежа 3 000 руб. со сроком 105 дней, 9 000 руб. со сроком 160 дней и 2 000 руб. со сроком 210 дней заменяются одним в размере 15 000 руб. Стороны договорились об использовании простой процентной ставки 26 % годовых. Определить срок консолидированного платежа при базе  $T_{год} = 360$ .

**Тема 2.3. Погашение задолженности (ПКЗ – 2.3).**

Долг в сумме 150 млн. руб. выдан на 5 лет под 23 % годовых. Для его погашения создан погасительный фонд. На инвестируемые в нем средства начисляются проценты по ставке 26 %. Пусть фонд формируется 5 лет, взносы производятся в конце каждого года равными суммами. Необходимо найти размеры срочных уплат и составить план формирования фонда.

**Типовые задания для электронного семинара**

Тема 1.1. Модели операций по схеме простых процентов (ЭС – 1.1)

Тема 1.2. Операции по схеме сложных процентов (ЭС – 1.2).

Тема 1.3. Депозитные сертификаты и векселя (ЭС – 1.3).

Тема 2.3. Погашение задолженности (ЭС – 2.3).

Тема 2.4. Облигации (ЭС – 2.4).

Приведите примеры финансовых инструментов и финансовых схем, которые вы используете в повседневной жизни для решения насущных проблем и производственных задач.

## **Примерные задания контрольных работ для очной формы**

### **Контрольная работа 1**

1. Инкомбанк принимает депозиты на 3 месяца по ставке 5% годовых, на 6 месяцев по ставке 7% годовых и на год по ставке 9% годовых. Определить суммы, которые может получить владелец депозита 45000 руб. И выбрать наиболее выгодный вариант размещения вклада.
2. На сколько выгоднее положить деньги в банк при начислении процентов каждый месяц, чем 1 раз в год, если ссудный процент составляет 9,2% и срок вклада 6 лет?
3. Сумма в 5 млн. руб. выплачивается через 5 лет. Необходимо определить ее современную величину при условии, что применяется ставка сложных процентов, равная 12% годовых.
4. Банк учитывает вексель за 210 дней до срока по простой учетной ставке 12%, используя временную базу в 360 дней. Определить доходность такой операции по простой процентной ставке наращения при временной базе, равной 365
5. Найти реальную простую процентную ставку (доходность) при номинальных ставках 60% и 30% годовых и месячных темпах инфляции  $\alpha_1 = 5\%$ ,  $\alpha_2 = 2\%$ ,  $\alpha_3 = 4\%$

### **Контрольная работа 2**

1. Кредит в размере 50 млн. руб., выданный под 18% годовых, должен погашаться равными суммами в течение 5 лет. Определить размеры ежегодных срочных уплат по схемам пре и постнумерандо и сумму выплаченных процентов, если проценты начисляются: а) один раз в год, б) каждые полгода.
2. На покупку дачного домика взят кредит 50 тысяч рублей на 5 лет под 10 процентов годовых. Его нужно погашать равными выплатами в начале каждого года. Найти размер этой выплаты. Ответ округлить до целых.
3. Сколько времени понадобится для накопления на счете 50 тыс. руб. если ежемесячно Вы делаете вклад в размере 1000 руб., а проценты начисляются три раза в год со ставкой 16% годовых.
4. Заемщик должен вернуть сегодня 10 000 рублей и еще 10000 рублей через 15 месяцев. Стороны договорились, что вся сумма долга будет погашена через 9 месяцев. Найти эту сумму, если расчеты ведутся по ставке 16% годовых.

## **Примерные задания контрольной работы для заочной формы обучения**

1. Определите результат инвестиции по схеме обычный процент и приближенное число дней, если инвестировали 2 000 рублей под 13% годовых с 5 июня по 21 мая (года не високосные).
2. Клиент вложил в банк 500 000 руб. Какая сумма будет на счету этого клиента через 5 лет, если банк начисляет проценты при а) полугодовом начислении- 20 % годовых, б) ежемесячном - 5 %?
3. Через 7 лет по векселю должна быть выплачена сумма 1 000 000 руб. Банк учел вексель по сложной учетной ставке 15 % годовых. Определить дисконт.

4. При выдаче кредита на несколько лет на условиях начисления сложных процентов банк желает обеспечить реальную доходность такой финансовой операции в 26 % годовых по сложной ставке процентов. Какую процентную ставку по кредиту должен установить банк, если инфляция прогнозируется в среднем 15 % в год.
5. В течение 6 лет каждые полгода в банк вносится по \$ 1 500 по схеме пренумерандо. Банк начисляет 25 % годовых каждые полгода. Какая сумма будет на счете в конце срока?
6. Вычислить эффективную годовую процентную ставку по займу, если номинальная ставка равна 24 % годовых и проценты начисляются ежеквартально.
7. Три платежа 7 000 руб. со сроком 2 года, 3 000 руб. со сроком 4 года и 10 000 руб. со сроком 5 лет заменяются одним сроком 3 года. Стороны договорились об использовании сложной процентной ставки 22.6 % годовых. Определить сумму консолидированного платежа.
8. Долг в сумме 150 млн. руб. выдан на 5 лет под 23 % годовых. Для его погашения создан погасительный фонд. На инвестируемые в нем средства начисляются проценты по ставке 26 %. Пусть фонд формируется 5 лет, взносы производятся в конце каждого года равными суммами. Необходимо найти размеры срочных уплат и составить план формирования фонда.

### 4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации.

#### 4.3.1. Формируемые компетенции

на всех формах обучения:

Таблица 5.

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                                                                          | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                         |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-5            | способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений | ПК-5.1.                        | способность к самостоятельному поиску информации, содержащейся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и к проведению анализа показателей. |

Таблица 6.

Все формы обучения

| Этап освоения компетенции                       | Показатель оценивания                                     | Критерий оценивания                                                        |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| ПК-5.1<br>способность к самостоятельному поиску | Демонстрирует способность к сбору и обработке информации. | Использует бухгалтерскую и финансовую информацию, содержащуюся отчетности. |



| Этап освоения компетенции                                                                                                                | Показатель оценивания                                                              | Критерий оценивания                                                                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| информации, содержащейся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и к проведению анализа показателей | Использует инструментарий математического анализа при оценке экономических данных. | Проводит расчет и анализ экономических данных с использованием адекватного инструментария |

#### 4.3.2 Типовые оценочные средства

Полный комплект материалов для промежуточной аттестации находится на кафедре информатики и математики в УМК-Д.

#### Типовые вопросы для подготовки к зачету

1. Определите понятие простой и сложной процентной ставки.
2. Определите понятие дисконтирования и банковского учета.
3. Определите понятие номинальной ставки процентов.
4. Определите понятие эффективной ставки процентов.
5. Что называется эквивалентностью процентных ставок.
6. Как вычисляется размер налога на полученные проценты.
7. Как определяется инфляция.
8. Как происходит покупка и конверсия валюты.
9. Определите понятие потоков платежей.
10. Определите понятие финансовой ренты.
11. Как действуют ренты с начислением процентов по номинальной процентной ставке.
12. Определите понятие отложенной ренты.
13. Определите понятие вечной ренты.
14. Как проходит процесс сравнения потоков платежей?
15. Как решается задача определения параметров ренты.
16. Что такое уравнение эквивалентности.
17. Консолидация платежей и замена потока платежей
18. Баланс финансовой операции при использовании сложной и простой ставок наращивания.
19. Составление плана погашения задолженности .
20. Доходность финансовых операций при удержании комиссионных
21. Доходность при покупке и продаже финансового инструмента
22. Доходность потребительского кредита
23. Доходность долгосрочной кредитной операции с периодической выплатой процентов
24. Доходность долгосрочной кредитной операции с периодическими равными расходами по долгу
25. Методы сравнения коммерческих контрактов

#### Типовые задания к зачету

1. Вкладчик собирается положить деньги в банк с целью накопления через год 5 млн. руб. Процентная ставка банка - 12% годовых. Определить требуемую сумму вклада.
2. Депозит в размере 500 тыс. руб. помещен в банк на 3 года. Определить сумму начисленных процентов по простой и сложной процентной ставке, равной 18% годовых.

3. Сложные проценты на вклады начисляются ежеквартально по номинальной годовой ставке 12% годовых. Определить сумму процентов, начисленных на вклад 200 тыс. руб. за 2 года.
4. Банк ежеквартально начисляет сложные проценты на вклады по ставке 25% годовых. Определить сумму, которую надо положить в банк, чтобы через 3 года накопить 100 млн. руб.
5. На сберегательный счет в течение 5 лет каждые полгода будут вноситься 50 тыс. руб., на которые раз в год будут начисляться сложные проценты по ставке 18% годовых. Определить сумму процентов, которую банк выплатит владельцу счета.
6. В пенсионный фонд в конце каждого квартала будут вноситься 12 тыс. руб., на которые также ежеквартально будут начисляться сложные проценты по номинальной годовой ставке, равной 12%. Определить сумму, накопленную в фонде за 10 лет.
7. Вклад в сумме 500 тыс. руб. положен в банк на 2 года с ежемесячным начислением сложных процентов по номинальной годовой ставке, равной 12%. Определить реальный доход вкладчика для ожидаемого месячного уровня инфляции 2 и 5%.
8. Кредит в размере 50 млн. руб., выданный под 12% годовых, должен погашаться равными суммами в течение 5 лет. Определить размеры ежегодных срочных уплат и сумму выплаченных процентов, если погасительные платежи осуществляются: а) один раз в конце года, б) каждые полгода.
9. Используя простые проценты, объединить три платежа со сроками 15.05, 15.06 и 15.08. Сумма платежей соответственно 100, 200 и 150 ден. ед. Согласованная процентная ставка 8% (точные проценты), срок нового платежа 01.08. Определить сумму нового платежа.
10. Для номинальной ставки 20% с начислением процентов два раза в год найдите эквивалентную ставку, проценты по которой выплачиваются ежеквартально.

**Типовые тестовые задания для подготовки к зачету (заочная форма обучения с применением ЭО, ДОТ).**

1. Кредит размером 400 рублей выдан под сложные проценты на 5 лет по ставке 12% в год. Найти сумму долга в конце срока. Ответ округлить до целых.
- а) 640                      б) 705                      в) 715                      г) 730
2. Заемщик должен отдать 225 денежных единиц через год и 450 денежных единиц через два года. Найти современную стоимость долга при использовании сложной годовой ставки в 50%.
- а) 350                      б) 400                      в) 550                      г) 675
3. Для номинальной ставки 20% с начислением процентов четыре раза в год найдите эквивалентную ставку, проценты по которой выплачиваются два раза в год.
- а) 20.5%                      б) 21%                      в) 22%                      г) 22.5%
4. Вы взяли ссуду в 10000 рублей 25 января. Найти сумму процентов, которые вы должны выплатить 6 апреля, если банк назначил ставку 15% годовых и используется схема обычных процентов с приближенным числом дней.
- а) 150                      б) 200                      в) 250                      г) 300

5. Вы положили в банк 1000 рублей. В первом квартале банк установил ставку 12% годовых, во втором – 15% годовых, в третьем – 17% годовых. Сколько денег будет на вашем счете за 9 месяцев?
- a) 1050                      b) 1110                      c) 1150                      d) 1200
6. Вы можете вернуть 10000 рублей 1 сентября. Сколько вам выдаст на руки банк 18 июля, если банк работает по ставке краткосрочного инвестирования 16% годовых и использует схему обычных процентов с точным числом дней.
- a) 9610                      b) 9709                      c) 9804                      d) 9855
7. Вексель на сумму 1000 рублей с со сроком уплаты 17 ноября был учтен владельцем 5 сентября по простой учетной ставке 20% годовых. Определить размер полученной суммы, если используется схема точных процентов.
- a) 940                      b) 960                      c) 970                      d) 980
8. В январе цена выросла на 25%, в феврале на 20%, в марте на 50%. На сколько процентов возросла цена за первый квартал?
- a) 95%                      b) 105%                      c) 115%                      d) 125%
9. Вы погашаете долг тремя платежами: 5000 рублей через 1 год, 3000 рублей еще через год, 3000 рублей еще через год. Вы договорились об отсрочке и через 4 года должны погасить долг одним платежом. Найти современную стоимость вашего долга, если проценты начисляются по ставке 12% годовых. Ответ округлить до целых.
- a) 8991                      b) 9881                      c) 10771                      d) 11000
10. Ежеквартальный темп инфляции составляет 5%. Найти годовой темп инфляции. Ответ округлить до целых.
- a) 5%                      b) 22%                      c) 25%                      d) 105%
11. К моменту выхода на пенсию, через четыре года, некто желает накопить 100000 рублей. Для этого он намерен в конце каждого квартала делать взнос в банк, начисляющий проценты по сложной годовой ставке 16%. Определить размер постоянного взноса. Ответ округлить до целых.
- a) 4663                      b) 5023                      c) 5606                      d) 6023
12. Какую премию может ежегодно выплачивать благотворительный фонд, положивший в банк 20000 денежных единиц под 10 % годовых.
- a) 1000                      b) 1500                      c) 2000                      d) 3000

### Шкала оценивания.

Таблица 7.

| Зачет (балл)        | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Незачтено<br>(0-50) | Студент не может сформулировать математическую модель задачи. Не ориентируется в выборе метода решения поставленной задачи. Навыки решения управленческих задач, связанных с принятием решений в условиях неопределенности не сформированы. Отсутствует минимально допустимый уровень в самостоятельном решении практических задач Практические |

| Зачет (балл)        | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                     | навыки профессиональной деятельности не сформированы.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Зачтено<br>(51-100) | Студент уверенно формулирует математическую модель задачи.<br>Верно определяет рациональный метод решения поставленной задачи.<br>Применяет навыки решения управленческих задач, связанных с принятием решений в условиях неопределенности.<br>Компетенции, предусмотренные образовательной программой, сформированы на высоком уровне. Практические навыки профессиональной деятельности сформированы на высоком уровне. Способен к самостоятельному нестандартному решению практических задач. |

#### 4.4. Методические материалы

Зачет включает ответы на теоретические вопросы и выполнение практических заданий.

Ответы на теоретические вопросы могут даваться в устной форме или в форме электронного тестирования.

Для обучающихся, с ограниченными возможностями здоровья и в соответствии с медицинскими показаниями, зачет может быть проведен в устной (письменной) форме по согласованию с преподавателем.

Студент обязан явиться на зачет в указанное в расписании время. Опоздание на зачет не допускается. В порядке исключения на зачет могут быть допущены лица, предъявившие оправдательные документы, связанные с причинами опоздания.

Ответ на теоретический вопрос позволяет проверить качественное овладение содержанием курса и сложными интеллектуальными умениями: логично и последовательно излагать свои мысли, применять теоретические знания для обоснования и объяснения предложенных явлений и процессов, использовать знания в воображаемых жизненных ситуациях, прогнозировать последствия, формулировать гипотезы, делать выводы, выражать и обосновывать свою точку зрения, приводить аргументы в поддержку определенной точки зрения или в опровержении ее и др. Критерии оценивания, позволяют привязать полноту ответа и уровень продемонстрированных знаний и умений в сто-балльной шкале оценок.

Во время проведения зачета студентам запрещается иметь при себе и использовать средства связи. Использование материалов, а также попытка общения с другими студентами или иными лицами, в том числе с применением электронных средств связи, несанкционированные перемещения и т.п. являются основанием для удаления студента из аудитории и последующего проставления оценки «незачет».

Зачет студентов заочной формы обучения проводится в компьютерных классах. Для решения практических заданий используется приложение MS Excel.

Для студентов, обучающихся на заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ выполнение письменного контрольного задания позволяет оценить умения и навыки по дисциплине и осуществляется в течении семестра.

Проверка знаний также осуществляется с помощью тестовых заданий. Тестирование проводится в СДО "Прометей" в соответствии с установленными требованиями. Итоговый тест формируется на аппаратном уровне с использованием банка тестовых заданий по дисциплине. Проверка результатов тестирования осуществляется автоматически.

Алгоритм расчета итоговой оценки студентов, обучающихся на заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ, установлен «Регламентом о системе оценивания знаний обучающихся по дисциплинам учебного модуля по образовательным программам с применением электронного обучения на факультете заочного и дистанционного обучения Сибирского института управления-филиала РАНХиГС».

По заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ итоговая оценка по дисциплине формируется по результатам выполнения ПКЗ и прохождения электронного тестирования на основании следующей формулы:

$$\Sigma = \text{ПКЗ} \times 0,4 + \text{ТЕСТ} \times 0,6$$

При этом применяется следующая шкала перевода из 100-балльной шкалы в 2-х балльную:

0 – 50 баллов – «незачет»;

51 –100 баллов – «зачет».

Выполнение письменного контрольного задания позволяет оценить умения и навыки по дисциплине и осуществляется в течение семестра.

Проверка знаний осуществляется с помощью тестовых заданий. Тестирование проводится в СДО "Прометей" в соответствии с установленными требованиями. Итоговый тест формируется на аппаратном уровне с использованием банка тестовых заданий по дисциплине. Проверка результатов тестирования осуществляется автоматически.

## **5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины**

### **Методические указания для обучающихся по очной форме обучения**

Для наилучшего усвоения материала студент обязательно должен посещать все лекционные и семинарские занятия, что будет способствовать постепенному накоплению знания, максимальному развитию умений и навыков. Кроме того, студент обязан выполнять все виды самостоятельной работы. При подготовке к семинарам студент готовит темы и вопросы, в том числе выносимые на самостоятельное изучение, при необходимости составляет конспект, тезисы доклада.

К каждой теме семинара студент готовит вопросы, раскрытие которых позволит передать ее содержание. Подготовка к аудиторным занятиям предполагает изучение текстов лекций, а также рекомендованных литературных источников (основной и дополнительной литературы). Проработку материалов лекций целесообразно осуществлять в течение 2 – 3-х дней после её проведения. С этой целью необходимо просмотреть записи и подчеркнуть заголовки и самые ценные положения разными цветами (применение разноцветных пометок делают важные положения более наглядными, и облегчают визуальное запоминание), внимательно изучить ключевые слова темы занятия. Отдельные темы курса предполагают дополнительную проработку материала, доработку лекций, составление конспектов. При подготовке к лекции дискуссии преподаватель может рекомендовать обучающимся предварительное изучение материалов периодических изданий, а также подготовку примеров из практики.

Количество часов, отведенное учебным планом на практические занятия, позволяет использовать описанные выше активные, творческие и командные методы обучения в полном объеме. Студент должен быть готов к аудиторным занятиям и принимать активное участие во всех формах активной деятельности.

Ниже приведем примерные нормы времени для реализации текущей самостоятельной работы студентов очной формы обучения.

Работа над конспектом лекции 0,2 ч на 1 лекцию. Подготовка к практическому занятию 1-1,5 ч. Решение контрольных работ-заданий, даваемых на дом 2-4 ч. Доработка

конспекта лекции с применением учебника, методической литературы, дополнительной литературы 2 ч Самостоятельное изучение отдельных тем, параграфов 2-4 ч.

### **Методические указания по написанию контрольной работы**

Контрольная работа выполняется студентом самостоятельно, в соответствии с предложенным ему вариантом. Варианты контрольной работы определяются преподавателем.

Перед написанием контрольной работы преподавателем проводится занятие, посвященное обобщению материала, выносимого на контрольную работу.

Для достижения положительного результата при написании контрольной работы, студенту рекомендуется внимательно изучить задание. В достаточной мере освоенный теоретический лекционный материал, навыки практических занятий, усвоение необходимых закономерностей и аналогий, выполнение самостоятельной работы позволяют получить правильное решение задач контрольной работы. Ответы должны быть подробно обоснованы и логически выдержаны.

Основная цель контрольной работы – закрепить знания, полученные на аудиторных занятиях при изучении данной дисциплины.

### **Методические указания по проведению опроса**

Устный опрос - наиболее распространенный метод контроля знаний студентов. При устном контроле устанавливается непосредственный контакт между преподавателем и студентом, в процессе которого преподаватель получает широкие возможности для изучения индивидуальных особенностей усвоения студентами учебного материала.

Различают фронтальный, индивидуальный и комбинированный опрос.

Фронтальный опрос проводится в форме беседы преподавателя с группой.

Он органически сочетается с повторением пройденного, являясь средством для закрепления знаний и умений. Его достоинство в том, что, а активную умственную работу можно вовлечь всех студентов группы. Для этого вопросы должны допускать краткую форму ответа, быть лаконичными, логически взаимосвязанными друг с другом, даны в такой последовательности, чтобы ответы студентов в совокупности могли раскрыть содержание раздела, темы. С помощью фронтального опроса преподаватель имеет возможность проверить выполнение студентами домашнего задания, выяснить готовность группы к изучению нового материала, определить сформированность основных понятий, усвоение нового учебного материала, который был только что разобран на занятии.

Индивидуальный опрос предполагает обстоятельные, связные ответы студентов на вопрос, относящийся к изучаемому учебному материалу, поэтому он служит важным учебным средством развития речи, памяти, мышления студентов.

Вопросы для индивидуального опроса должны быть четкими, ясными, конкретными, емкими, иметь прикладной характер, охватывать основной, ранее пройденный материал программы. Их содержание должно стимулировать студентов логически мыслить, сравнивать, анализировать, доказывать, подбирать убедительные примеры, устанавливать причинно-следственные связи, делать обоснованные выводы и этим способствовать объективному выявлению знаний студентов.

Для организации коллективной работы группы во время индивидуального опроса преподаватель может дать задание, такое как приведение примеров по тому или иному положению ответа.

Если отвечающий не в состоянии понять и поправить ошибку, преподаватель вызывает другого студента для ее исправления. В необходимых случаях целесообразно наводящими ответами помогать СТУДЕНТУ, не показывая ему правильного ответа.

Длительность устного опроса зависит от темы занятия, ее сложности, вида занятий, индивидуальных особенностей студентов.

Заключительная часть устного опроса — подробный анализ ответов студентов. Преподаватель отмечает положительные стороны, указывает на положительные стороны, указывает на недостатки ответов, делает выводы о том, как изучен учебный материал. При оценке ответа учитывают его правильность и полноту, сознательность, логичность изложения материала, культуру речи, умение увязывать теоретические положения с практикой, в том числе и с будущей профессиональной деятельностью.

#### **Методические указания для обучающихся по заочной форме обучения:**

Особенностью освоения данной дисциплины по заочной форме является минимизация устных форм опроса и выполнения практических заданий из-за небольшого объема аудиторных занятий. Основным методом обучения на заочной форме выступает собственно самостоятельная работа, которая выполняется индивидуально в произвольном режиме времени в удобные для обучающегося часы, часто вне аудитории - внеаудиторная самостоятельная работа.

Рекомендации для студентов заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ изложены в «Методических рекомендациях по освоению дисциплины «Методы оптимальных решений» студентами заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ», которые размещены на сайте Сибирского института управления – филиала РАНХиГС <http://siu.ranepa.ru/sveden/education/>

#### **Методические рекомендации по освоению дисциплины для заочной формы обучения с частичным применением ЭО и ДОТ**

Обучающиеся участвуют в вебинаре по дисциплине (режим off-line). В случае, если студент не имеет возможность присутствовать на вебинаре в режиме off-line, он может просмотреть запись вебинара, размещенную в СДО "Прометей".

Студенты осуществляют самостоятельное изучение учебно-методических материалов, размещенных в библиотеке СДО "Прометей", внешних электронных библиотеках или доступных обучающемуся по месту жительства. В процессе изучения выделяют вопросы, вызывающие затруднения. Возникшие у обучающихся вопросы они могут задать преподавателю дисциплины на вебинаре в режиме off-line. Задать вопросы можно также через преподавателя-тьютора, закрепленного за потоком с целью оказания организационно-методической помощи обучающимся. В этом случае преподаватель может ответить на них либо с использованием форума СДО "Прометей", либо передать ответ через преподавателя-тьютора.

Участие в электронном семинаре и тестирование в режиме «самопроверка» позволяет студенту определить степень усвоения необходимого объема материала по дисциплине.

В ходе проверки результатов выполнения заданий текущего контроля успеваемости (электронного семинара) преподаватель обобщает и комментирует работу студента, что позволяет студенту скорректировать самостоятельное изучение дисциплины, обратить внимание на часто допускаемые ошибки и устранить пробелы в знаниях.

## **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

### **6.1 Основная литература.**

1. Вахрушева, Н. В. Финансовая математика [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Н. В. Вахрушева. – Электрон. дан. - Москва ; Берлин : Директ-Медиа, 2014. - 180 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=258793>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
2. Кузнецов, С. Б. Финансовая математика : учеб. пособие / С. Б. Кузнецов; РАНХиГС, Сиб. Ин-т управл. - Новосибирск, 2014. - 263 с. ; То же [Электронный ресурс]. – Доступ из Б-ки электрон. изданий / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа: <http://www.sapanet.ru>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
3. Малыхин, В. И. Финансовая математика [Электронный ресурс] : учеб. пособие / В. И. Малыхин. - 2-е изд., перераб. и доп. – Электрон. дан. - Москва : Юнити-Дана, 2012. - 236 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=119449>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

### **6.2 Дополнительная литература.**

1. Лукашин, Ю. П. Финансовая математика [Электронный ресурс] : учебно-методический комплекс / Ю. П. Лукашин. – Москва : Изд. центр ЕАОИ, 2010. – 192 с. – Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=90903>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
2. Чусавитина, Г. Н. Основы финансовой математики [Электронный ресурс] : учеб. пособие. — Электрон. дан. — Москва : ФЛИНТА, 2014. — 175 с. — Доступ из ЭБС изд-ва «Лань». - Режим доступа : [http://e.lanbook.com/books/element.php?pl1\\_id=51797](http://e.lanbook.com/books/element.php?pl1_id=51797), требуется авторизация. - Загл. с экрана.
3. Копнова, Е. Д. Основы финансовой математики [Электронный ресурс]: учеб. пособие / Е. Д. Копнова. — Электрон. дан. — Москва : Моск. финансово-пром. ун-т «Синергия», 2012. — 232 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/17035>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

### **6.3 Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы**

1. Основы математического моделирования социально-экономических процессов: практикум/ Е.А. Рапоцевич; РАНХиГС, Сиб. Ин-т упр. -Новосибирск: Изд-во СибАГС, 2016. –84с.

### **6.4 Нормативные правовые документы.**

Не предусмотрены

### **6.5 Интернет-ресурсы.**

1. <http://www.twirpx.com/files/mathematics/mopt/> (обучающий портал, содержащий необходимую теоретическую информацию и позволяющий на базе большого числа решенных задач ознакомиться с методами решения задач финансовой математики).



2. <http://www.math.nsc.ru/LBRT/k5/Plyasunov/opt-2.html> (Библиотека литературы по финансовой математике).
3. <http://www.wikipedia.org> (Библиотека основных понятий и формул по финансовой математике).
4. <http://ntb.bstu.ru/content/driveway/files/Math.html> - путеводитель по математическим ресурсам Интернет;
5. <http://www.intuit.ru/> - Национальный открытый университет (бесплатные курсы лекций по математике, тестовые задания).
6. <http://www.mathnet.ru/> - Информационная система Math-Net.Ru — общероссийский математический портал;
7. [http://www-sbras.nsc.ru/win/mathpub/math\\_www.html](http://www-sbras.nsc.ru/win/mathpub/math_www.html) - Математика на страницах WWW;
8. <http://www.allmath.ru/> - Математический портал;
9. <http://www.mathedu.ru/> - Интернет-библиотека "Математическое образование: прошлое и настоящее";
10. <http://mms.mathnet.ru/> - Московское математическое общество;
11. <http://www.mathsoc.spb.ru/rus/index.html> - Санкт-Петербургское математическое общество (1886–1917 гг.);

#### 6.6 Иные источники

Иные источники не используются

**7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы**

| <b>Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</b>                                    | <b>Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа</i>                                                    | Экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподавитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа</i>                                                   | Стол� аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <i>Помещения для самостоятельной работы обучающихся.<br/>Компьютерные классы<br/>Центр интернет-ресурсов</i>        | <b>Компьютерные классы:</b> компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, программа 1С, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные<br><b>Центр интернет-ресурсов:</b> компьютеры с выходом в Интернет, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного оборудования, наглядные учебные пособия. |
| <i>Библиотека (имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет</i> | Компьютеры с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья, Wi-Fi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Видеостудия для проведения вебинаров                                                                                | Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Видеостудия для вебинаров                                                                                           | Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Кафедры                                                                                                             | На каждой кафедре одно рабочее место, оснащенное компьютером, веб-камерой, гарнитурой.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

Программное обеспечение необходимое для реализации учебного процесса по дисциплине:

- пакет MS Office;
- Microsoft Windows;
- сайт филиала;
- СДО Прометей;
- корпоративные базы данных;
- iSpring Free Cam8.

**Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС**

**Факультет экономики и финансов**

**Кафедра финансов и кредита**

**УТВЕРЖДЕНА**

**кафедрой финансов и кредита**

**Протокол от «29» августа 2018 г. № 7**

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
ДИСЦИПЛИНЫ**

**БАНКОВСКОЕ ДЕЛО**

**Б1.В.ОД.4**

**краткое наименование дисциплины – не устанавливается**

**по направлению подготовки 38.03.01 Экономика**

**направленность (профиль): «Финансы и кредит»**

**квалификация: Бакалавр**

**формы обучения: очная, заочная**

**Год набора - 2019**

**Новосибирск, 2018**

**Автор – составитель:**

кандидат экономических наук, доцент кафедры финансов и кредита А.В. Гришанова

Заведующий кафедрой финансов и кредита

кандидат экономических наук, доцент Т.К. Гоманова

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                                |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы.....                                                   | 4  |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО.....                                                                                                                             | 7  |
| 3. Содержание и структура дисциплины.....                                                                                                                                      | 7  |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине .....                                                  | 12 |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                          | 38 |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине ..... | 41 |
| 6.1. Основная литература.....                                                                                                                                                  | 41 |
| 6.2. Дополнительная литература.....                                                                                                                                            | 42 |
| 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....                                                                                                               | 42 |
| 6.4. Нормативные правовые документы.....                                                                                                                                       | 42 |
| 6.5. Интернет-ресурсы.....                                                                                                                                                     | 42 |
| 6.6. Иные источники. Иные источники не используются.....                                                                                                                       | 43 |
| 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы .....                                                | 43 |

# **1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы**

1.1. Дисциплина Б1.ВОД4 Банковское дело обеспечивает овладение следующими компетенциями на очной форме обучения:

Таблица 1.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                           | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                             |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-3            | Способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами     | ПК-3.3                         | Способность проанализировать результаты расчетов при составлении экономических разделов планов.                                                     |
|                 |                                                                                                                                                                                                    | ПК-3.4                         | Способность оценить результаты расчетов для их обоснования, в частности для оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика. |
| ПК-4            | Способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты | ПК-4.2                         | Способность на основании проведенного исследования определять цели моделирования, факторы и показатели участвующие в модели.                        |
|                 |                                                                                                                                                                                                    | ПК-4.3                         | Способность формировать теоретическую или эконометрическую модель, сопоставлять реальные и модельные значения.                                      |

Дисциплина Б1.В.ОД.4 Банковское дело обеспечивает овладение следующими компетенциями на заочной форме обучения:

Таблица 1.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                       | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                        |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-3            | Способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами | ПК-3.3                         | Способность проанализировать результаты расчетов при составлении экономических разделов планов |

|      |                                                                                                                                                                                                    |        |                                                                                                                                                           |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-4 | Способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты | ПК-4.3 | Способность сопоставлять реальные и модельные данные и использовать полученные в результате моделирования заключения для оптимизации процесса управления. |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Дисциплина Б1.В.ОД.4 Банковское дело обеспечивает овладение следующими компетенциями на заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ:

Таблица 1.3

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                           | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-3            | Способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами     | ПК-3.2                         | Способность проанализировать и оценить результаты расчетов для их обоснования и представления в соответствии с принятыми в организации стандартами, в частности для оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика. |
| ПК-4            | Способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты | ПК-4.3                         | Способность сопоставлять реальные и модельные данные и использовать полученные в результате моделирования заключения для оптимизации процесса управления.                                                                                   |

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов очной формы обучения должны быть сформированы:

Таблица 2.1

| ОТФ/ТФ                                                                                | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 08.015.А /02.6 оценка платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика | ПК -3.3.                       | на уровне знаний:<br>экономических разделов планов в соответствии с принятыми в организации стандартами.                                                   |
|                                                                                       |                                | на уровне умений:<br>рассчитывать показатели для составления экономических разделов планов.                                                                |
|                                                                                       |                                | на уровне навыков:<br>сбора и обработки данных для их обоснования и представления результатов работы в соответствии с принятыми в организации стандартами. |
|                                                                                       | ПК -3.4.                       | на уровне знаний:                                                                                                                                          |



|  |          |                                                                                                                                                                                                                                          |
|--|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |          | методов анализа результатов работы, в частности оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика.                                                                                                                  |
|  |          | на уровне умений:<br>анализировать и оценивать результатов работы, в частности платежеспособность и кредитоспособность потенциального заемщика, для их обоснования и представления в соответствии с принятыми в организации стандартами. |
|  |          | на уровне навыков:<br>сбора и обработки данных для их обоснования и представления результатов работы в соответствии с принятыми в организации стандартами.                                                                               |
|  | ПК -4.2. | на уровне знаний:<br>целей моделирования, критериев отбора факторов и показателей, участвующих в модели.                                                                                                                                 |
|  |          | на уровне умений:<br>определять показатели и факторы для построения теоретической или эконометрической модели.                                                                                                                           |
|  | ПК -4.3. | на уровне знаний:<br>научно-обоснованных методов моделирования экономических процессов.<br>приемов формирования теоретической или эконометрической модели.                                                                               |
|  |          | на уровне умений:<br>строить алгоритм и этапы реализации теоретической или эконометрической модели.<br>анализировать результаты применения модели и сравнить их с прогнозными значениями.                                                |

В результате освоения дисциплины у студентов заочной формы обучения, в т.ч с применением ДОТ должны быть сформированы:

Таблица 2.2

| ОТФ/ТФ                                                                                                  | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 08.015.А /02.6<br>оценка<br>платежеспособности<br>и<br>кредитоспособности<br>потенциального<br>заемщика | ПК -3.2,3.3                    | на уровне знаний:<br>методов анализа результатов работы, в частности оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика.                                                                                           |
|                                                                                                         |                                | на уровне умений:<br>анализировать и оценивать результаты работы, в частности платежеспособность и кредитоспособность потенциального заемщика для их представления и обоснования в соответствии с принятыми в организации стандартами. |
|                                                                                                         |                                | на уровне навыков:<br>сбора и обработки данных для их обоснования и представления результатов работы в соответствии с принятыми в организации стандартами.                                                                             |
|                                                                                                         | ПК -4.3.                       | на уровне знаний:                                                                                                                                                                                                                      |

|  |  |                                                                                                                                                                             |
|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | приемов формирования теоретической и эконометрической модели.<br>на уровне умений:<br>анализировать результаты применения модели и сравнить их с<br>прогнозными значениями. |
|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 5 зачетных единиц.

По очной форме обучения количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 104, их них 50 лекционного типа, 54 практического (семинарского) типа, и 58 на самостоятельную работу обучающихся; по заочной форме обучения, в том числе с применением ЭО ДОТ количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 20, их них 8 лекционного типа, 12 практического (семинарского) типа, и 151 на самостоятельную работу обучающихся.

### Место дисциплины

Дисциплина Б1.В.ОД.4 Банковское дело изучается студентами очной формы обучения на 3 курсе в 5 и 6 семестре, студентами заочной формы – на 4-5 курсах, студентами заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ – 4 курс.

Дисциплина реализуется по очной форме обучения после изучения дисциплин: Б1.В.ОД1 Экономическая история, Б1.В.ОД8 Финансовые рынки.

Дисциплина реализуется по заочной форме обучения после изучения дисциплин: Б1.В.ОД1 Экономическая история, Б1.В.ОД.7 Финансовый менеджмент, Б1.В.ОД8 Финансовые рынки, Б1.В.ОД.11 Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика, Б1.В.ОД.12 Финансовые модели в государственном управлении.

Дисциплина реализуется по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ после изучения дисциплин: Б1.В.ОД1 Экономическая история, Б1.В.ОД8 Финансовые рынки, Б1.В.ОД.12 Финансовые модели в государственном управлении.

## 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1.

| № п/п                | Наименование тем,<br>(разделов)                                         | Объем дисциплины, час. |                                                                                |    |    |     |    | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|----------------------------------------------------------------------------|
|                      |                                                                         | Всего                  | Контактная работа<br>обучающегося с преподавателем<br>по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                            |
|                      |                                                                         |                        | л                                                                              | лр | пз | КСР |    |                                                                            |
| Очная форма обучения |                                                                         |                        |                                                                                |    |    |     |    |                                                                            |
| Раздел 1.            | Теоретические основы<br>банковского дела                                | 48                     | 16                                                                             |    | 8  |     | 24 |                                                                            |
| Тема 1.1.            | Центральный банк<br>России, его функции и<br>задачи                     | 12                     | 4                                                                              |    | 2  |     | 6  | Опрос                                                                      |
| Тема 1.2.            | Деятельность<br>коммерческих банков в<br>России                         | 12                     | 4                                                                              |    | 2  |     | 6  | Собеседование                                                              |
| Тема 1.3.            | Банковское<br>регулирование                                             | 12                     | 4                                                                              |    | 2  |     | 6  | Кейс                                                                       |
| Тема 1.4             | Уставный капитал<br>коммерческого банка,<br>условия его<br>формирования | 12                     | 4                                                                              |    | 2  |     | 6  | Обсуждение                                                                 |
| Раздел 2             | Пассивные операции и<br>специфика их                                    | 42                     | 16                                                                             |    | 8  | 2   | 16 |                                                                            |

|                              |                                                                                         |             |           |  |           |           |           |                                   |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--|-----------|-----------|-----------|-----------------------------------|
|                              | <b>представления</b>                                                                    |             |           |  |           |           |           |                                   |
| Тема 2.1                     | Организация коммерческим банком безналичных расчётов                                    | 16          | 6         |  | 4         |           | 6         | Результаты самостоятельной работы |
| Тема 2.2                     | Депозитные операции коммерческих банков                                                 | 14          | 6         |  | 2         |           | 6         | Типовые практические задания      |
| Тема 2.3.                    | Расчеты по пластиковым картам                                                           | 10          | 4         |  | 2         |           | 4         | Эссе                              |
| <b>Итого в семестре ак.ч</b> |                                                                                         | <b>90</b>   | <b>32</b> |  | <b>16</b> | <b>2</b>  | <b>40</b> |                                   |
| <b>Итого в з.е</b>           |                                                                                         | <b>2.5</b>  |           |  |           |           |           |                                   |
| <b>Итого в семестре ас.ч</b> |                                                                                         | <b>67,5</b> |           |  |           |           |           |                                   |
| Промежуточная аттестация     |                                                                                         | 9           |           |  |           |           |           | зачет, курсовая работа            |
| <b>Раздел 3</b>              | <b>Активные операции и специфика их представления</b>                                   | <b>42</b>   | <b>8</b>  |  | <b>24</b> |           | <b>10</b> |                                   |
| Тема 3.1.                    | Кредитные операции коммерческих банков                                                  | 10          | 2         |  | 6         |           | 2         | Кейс                              |
| Тема 3.2.                    | Валютный рынок, валютный курс, валютные операции коммерческих банков                    | 10          | 2         |  | 6         |           | 2         | Доклад                            |
| Тема 3.3.                    | Международные расчеты                                                                   | 10          | 2         |  | 6         |           | 4         | Эссе                              |
| Тема 3.4.                    | Трастовые операции коммерческих банков                                                  | 10          | 2         |  | 6         |           | 2         | Обсуждение                        |
| <b>Раздел 4.</b>             | <b>Особенности формирования финансовых результатов деятельности коммерческого банка</b> | <b>30</b>   | <b>10</b> |  | <b>14</b> | <b>2</b>  | <b>4</b>  |                                   |
| Тема 4.1.                    | Доходы, расходы и прибыль коммерческого банка.                                          | 10          | 4         |  | 4         |           | 2         | Собеседование                     |
| Тема 4.2.                    | Банковские риски и методы их регулирования                                              | 12          | 4         |  | 6         |           | 2         | Кейс                              |
| Тема 4.3.                    | Банковская отчетность и аудит.                                                          | 8           | 2         |  | 4         |           | 2         | Обсуждении                        |
| <b>Итого в семестре ак.ч</b> |                                                                                         | <b>90</b>   | <b>18</b> |  | <b>38</b> | <b>2</b>  | <b>14</b> |                                   |
| <b>Итого в з.е</b>           |                                                                                         | <b>2.5</b>  |           |  |           |           |           |                                   |
| <b>Итого в семестре ас.ч</b> |                                                                                         | <b>67,5</b> |           |  |           |           |           |                                   |
| Промежуточная аттестация     |                                                                                         |             |           |  |           | 18        |           | Экзамен                           |
| <b>Всего:</b>                |                                                                                         | <b>180</b>  | <b>50</b> |  | <b>54</b> | <b>18</b> | <b>58</b> | <b>ак.ч</b>                       |
|                              |                                                                                         | <b>5</b>    |           |  |           |           |           | <b>з.е</b>                        |
|                              |                                                                                         | <b>135</b>  |           |  |           |           |           | <b>ас.ч</b>                       |

Таблица 3.2.

| № п/п                  | Наименование тем, (разделов)          | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    |    |     |    | Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации |  |
|------------------------|---------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|----------------------------------------------------------------|--|
|                        |                                       | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                |  |
|                        |                                       |                        | л                                                                        | лр | пз | КСР |    |                                                                |  |
|                        |                                       |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                |  |
| Заочная форма обучения |                                       |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                |  |
| Раздел 1.              | Теоретические основы банковского дела | 45                     | 2                                                                        |    | 3  |     | 40 |                                                                |  |

|                          |                                                                                         |            |          |  |           |          |            |                                   |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|--|-----------|----------|------------|-----------------------------------|
| Тема 1.1.                | Центральный банк России, его функции и задачи                                           | 11         |          |  | 1         |          | 10         | Результаты самостоятельной работы |
| Тема 1.2.                | Деятельность коммерческих банков в России                                               | 13         | 2        |  | 1         |          | 10         | Обсуждение                        |
| Тема 1.3.                | Банковское регулирование                                                                | 11         |          |  | 1         |          | 10         | Тестирование                      |
| Тема 1.4                 | Уставный капитал коммерческого банка, условия его формирования                          | 10         |          |  |           |          | 10         | Результаты самостоятельной работы |
| <b>Раздел 2</b>          | <b>Пассивные операции и специфика их представления</b>                                  | <b>35</b>  | <b>2</b> |  | <b>3</b>  |          | <b>30</b>  |                                   |
| Тема 2.1                 | Организация коммерческим банком безналичных расчётов                                    | 11         |          |  | 1         |          | 10         | Тестирование                      |
| Тема 2.2                 | Депозитные операции коммерческих банков                                                 | 13         | 2        |  | 1         |          | 10         | Практические задания              |
| Тема 2.3.                | Расчеты по пластиковым картам                                                           | 11         |          |  | 1         |          | 10         | Обсуждение                        |
| <b>Раздел 3</b>          | <b>Активные операции и специфика их представления</b>                                   | <b>56</b>  | <b>2</b> |  | <b>3</b>  |          | <b>51</b>  |                                   |
| Тема 3.1.                | Кредитные операции коммерческих банков                                                  | 23         | 2        |  | 1         |          | 20         | Практические задания              |
| Тема 3.2.                | Валютный рынок, валютный курс, валютные операции коммерческих банков                    | 12         |          |  | 1         |          | 11         | Обсуждение                        |
| Тема 3.3.                | Международные расчеты                                                                   | 11         |          |  | 1         |          | 10         | Результаты самостоятельной работы |
| Тема 3.4.                | Трастовые операции коммерческих банков                                                  | 10         |          |  |           |          | 10         | Опрос                             |
| <b>Раздел 4.</b>         | <b>Особенности формирования финансовых результатов деятельности коммерческого банка</b> | <b>35</b>  | <b>2</b> |  | <b>3</b>  |          | <b>30</b>  |                                   |
| Тема 4.1.                | Доходы, расходы и прибыль коммерческого банка.                                          | 11         |          |  | 1         |          | 10         | Тестирование                      |
| Тема 4.2.                | Банковские риски и методы их регулирования                                              | 13         | 2        |  | 1         |          | 10         | Тестирование                      |
| Тема 4.3.                | Банковская отчетность и аудит.                                                          | 11         |          |  | 1         |          | 10         | Обсуждение                        |
|                          | Подготовка курсовой работы                                                              | 20         |          |  |           |          | 20         |                                   |
| Промежуточная аттестация |                                                                                         |            |          |  |           | 9        |            | Экзамен, курсовая работа          |
| <b>Всего</b>             |                                                                                         | <b>180</b> | <b>8</b> |  | <b>12</b> | <b>9</b> | <b>151</b> | <b>ак.ч</b>                       |
|                          |                                                                                         | <b>5</b>   |          |  |           |          |            | <b>з.е</b>                        |
|                          |                                                                                         | <b>135</b> |          |  |           |          |            | <b>ас.ч</b>                       |

Таблица 3.3.

| № п/п     | Наименование тем,<br>(разделов)                                                                 | Объем дисциплины, час. |                                                                                |                           |             |     |    | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------|-----|----|----------------------------------------------------------------------------|
|           |                                                                                                 | Всего                  | Контактная работа<br>обучающегося с преподавателем<br>по видам учебных занятий |                           |             |     | СР |                                                                            |
|           |                                                                                                 |                        | л/эо,<br>ДОТ <sup>1</sup>                                                      | лр/э,<br>ДОТ <sup>3</sup> | пз/э<br>ДОТ | КСР |    |                                                                            |
|           | Заочная форма обучения с ДОТ                                                                    |                        |                                                                                |                           |             |     |    |                                                                            |
| Раздел 1. | Теоретические основы<br>банковского дела                                                        | 45                     | 2                                                                              |                           | 3           |     | 40 | Электронный<br>семинар 1                                                   |
| Тема 1.1. | Центральный банк<br>России, его функции и<br>задачи                                             | 11                     |                                                                                |                           | 1           |     | 10 |                                                                            |
| Тема 1.2. | Деятельность<br>коммерческих банков в<br>России                                                 | 13                     | 2                                                                              |                           | 1           |     | 10 |                                                                            |
| Тема 1.3. | Банковское<br>регулирование                                                                     | 11                     |                                                                                |                           | 1           |     | 10 |                                                                            |
| Тема 1.4  | Уставный капитал<br>коммерческого банка,<br>условия его<br>формирования                         | 10                     |                                                                                |                           |             |     | 10 |                                                                            |
| Раздел 2  | Пассивные операции и<br>специфика их<br>представления                                           | 35                     | 2                                                                              |                           | 3           |     | 30 |                                                                            |
| Тема 2.1  | Организация<br>коммерческим банком<br>безналичных расчётов                                      | 11                     |                                                                                |                           | 1           |     | 10 |                                                                            |
| Тема 2.2  | Депозитные операции<br>коммерческих банков                                                      | 13                     | 2                                                                              |                           | 1           |     | 10 |                                                                            |
| Тема 2.3. | Расчеты по пластиковым<br>картам                                                                | 11                     |                                                                                |                           | 1           |     | 10 | Электронный<br>семинар 2                                                   |
| Раздел 3  | Активные операции и<br>специфика их<br>представления                                            | 56                     | 2                                                                              |                           | 3           |     | 51 |                                                                            |
| Тема 3.1. | Кредитные операции<br>коммерческих банков, их<br>структура                                      | 23                     | 2                                                                              |                           | 1           |     | 20 |                                                                            |
| Тема 3.2. | Валютный рынок,<br>валютный курс, валютные<br>операции коммерческих<br>банков                   | 12                     |                                                                                |                           | 1           |     | 11 |                                                                            |
| Тема 3.3. | Международные расчеты                                                                           | 11                     |                                                                                |                           | 1           |     | 10 |                                                                            |
| Тема 3.4  | Трастовые операции<br>коммерческих банков                                                       | 10                     |                                                                                |                           |             |     | 10 |                                                                            |
| Раздел 4. | Особенности<br>формирования<br>финансовых<br>результатов<br>деятельности<br>коммерческого банка | 35                     | 2                                                                              |                           | 3           |     | 30 |                                                                            |
| Тема 4.1. | Доходы, расходы и<br>прибыль коммерческого<br>банка.                                            | 11                     |                                                                                |                           | 1           |     | 10 |                                                                            |
| Тема 4.2. | Банковские риски и                                                                              | 13                     | 2                                                                              |                           | 1           |     | 10 |                                                                            |

<sup>1</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

|                          |                                |     |   |  |    |   |     |                          |
|--------------------------|--------------------------------|-----|---|--|----|---|-----|--------------------------|
|                          | методы их регулирования        |     |   |  |    |   |     |                          |
| Тема 4.3.                | Банковская отчетность и аудит. | 11  |   |  | 1  |   | 10  |                          |
| Промежуточная аттестация |                                |     |   |  |    | 9 |     | Экзамен, курсовая работа |
| Всего:                   |                                | 180 | 8 |  | 12 | 9 | 151 |                          |
|                          |                                | 5   |   |  |    |   |     |                          |
|                          |                                | 135 |   |  |    |   |     |                          |

### Содержание дисциплины

#### Раздел 1. Теоретические основы банковского дела

Тема 1.1. Центральный банк России, его функции и задачи. Центральный банк России, регулирование его деятельности. Структура органов управления Банком России. Функции Центрального банка России. Роль Центрального банка России в формировании денежно-кредитной политики. Баланс Центрального банка России, его структура.

Тема 1.2. Деятельность коммерческих банков в России. Понятие коммерческого банка, структура органов управления коммерческим банком. Организационная структура деятельности коммерческого банка. Филиалы и представительства коммерческих банков. Порядок регистрации кредитных организаций. Реорганизация кредитных организаций.

Тема 1.3. Банковское регулирование. Резервная система Центрального банка России как инструмент денежно-кредитной политики. Объекты резервирования, сроки перечисления в резервы. Условия пересчета резервных требований Центрального банка России. Обязательные экономические нормативы коммерческого банка.

Тема 1.4. Уставный капитал коммерческого банка, условия его формирования. Порядок формирования уставного капитала. Особенности формирования уставного капитала акционерных банков. Проспект эмиссии ценных бумаг – порядок его регистрации. Минимально допустимый размер уставного капитала.

#### Раздел 2. Пассивные операции и специфика их представления.

Тема 2.1. Организация коммерческим банком безналичных расчётов. Платежная система Банка России. Принципы организации безналичных расчетов. Корреспондентские отношения между банками как основа организации безналичных расчетов. Формы безналичных расчетов. Способы проведения расчетов

#### Тема 2.2. Депозитные операции коммерческих банков.

Депозитные операции коммерческих банков. Сберегательные операции кредитных организаций. Привлеченные кредитные ресурсы Банка России. Порядок выпуска векселей и облигаций.

Тема 2.3. Расчеты по пластиковым картам. Пластиковые карты, их виды. Чиповые пластиковые карты и карты с магнитной полосой – особенности обращения. Кредитные карты – их роль в платежном обороте. Понятие эквайринга. Банкомат как элемент электронной системы платежей.

#### Раздел 3 Активные операции и специфика их представления.

Тема 3.1. Кредитные операции коммерческих банков, их структура. Структура активных операций банка. Кредитные операции коммерческих банков. Анализ кредитоспособности заемщика. Потребительское кредитование. Операции с ценными бумагами.

Тема 3.2. Валютный рынок, валютный курс, валютные операции коммерческих банков. Валютный рынок и его участники. Порядок конвертируемости валюты. Порядок формирования валютного курса. Валютные операции банков, их виды.

Тема 3.3. Международные расчеты. Международный платежный оборот и платежный баланс. Правила «Инкотермс» на службе международной торговли. Система «SWIFT» и ее роль в организации международного оборота. Порядок и формы международных расчётов. Валютное регулирование и банк, как участник валютного контроля.

Тема 3.4. Трестовые операции коммерческих банков. Понятие и виды трестовых операций.

Зарубежная практика трастовых операций. Особенности организации трастовых операций в российских коммерческих банках. Особенности организации траст-отделов.

Раздел 4. Особенности формирования финансовых результатов деятельности коммерческого банка.

Тема 4.1. Доходы, расходы и прибыль коммерческого банка.

Доходы коммерческого банка, особенности их формирования. Расходы коммерческого банка, их структура. Прибыль коммерческого банка, порядок ее формирования и распределения. Система налогообложения деятельности коммерческих банков. Налог на прибыль коммерческих банков, налог на имущество, порядок начисления этих налогов.

Тема 4.2. Банковские риски и методы их регулирования. Экономическое содержание и виды банковских рисков. Управление банковскими рисками. Виды банковских резервов. Особенности регулирования рисков через систему резервирования на примере резерва на возможные потери по ссудам.

Тема 4.3. Банковская отчетность и аудит.

Баланс и отчетность коммерческого банка – принципы и особенности составления. Сущность банковского аудита и необходимость его проведения. Учетная политика кредитной организации: понятие, содержание, аспекты.

#### **4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине**

##### **4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации.**

4.1.1. В ходе реализации дисциплины Банковское дело используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

Для очной формы обучения

Таблица 4.1

| Тема (раздел)   |                                                                | Методы текущего контроля успеваемости                     |
|-----------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| <b>Раздел 1</b> | <b>Теоретические основы банковского дела</b>                   |                                                           |
| Тема 1.1.       | Центральный банк России, его функции и задачи                  | Опрос по Федеральному закону «О Центральном банке России» |
| Тема 1.2.       | Деятельность коммерческих банков в России                      | Собеседование.                                            |
| Тема 1.3.       | Банковское регулирование                                       | Кейс                                                      |
| Тема 1.4        | Уставный капитал коммерческого банка, условия его формирования | Обсуждение                                                |
| <b>Раздел 2</b> | <b>Пассивные операции и специфика их представления</b>         |                                                           |
| Тема 2.1        | Организация коммерческим банком безналичных расчетов           | Результаты самостоятельной работы                         |
| Тема 2.2        | Депозитные операции коммерческих банков                        | Типовые практические задания                              |
| Тема 2.3.       | Расчеты по пластиковым картам                                  | Эссе                                                      |
| <b>Раздел 3</b> | <b>Активные операции и специфика их представления</b>          |                                                           |
| Тема 3.1        | Кредитные операции коммерческих                                | Кейс                                                      |

|                 |                                                                                         |               |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
|                 | банков, их структура                                                                    |               |
| Тема 3.2        | Валютный рынок, валютный курс, валютные операции коммерческих банков                    | Доклад        |
| Тема 3.3.       | Международные расчеты                                                                   | Эссе          |
| Тема 3.4.       | Трастовые операции коммерческих банков                                                  | Обсуждение    |
| <b>Раздел 4</b> | <b>Особенности формирования финансовых результатов деятельности коммерческого банка</b> |               |
| Тема 4.1.       | Доходы, расходы и прибыль коммерческого банка.                                          | Собеседование |
| Тема 4.2.       | Банковские риски и методы их регулирования                                              | Кейс          |
| Тема 4.3.       | Банковская отчетность и аудит.                                                          | Обсуждение    |

Для заочной формы обучения

Таблица 4.2

| Тема (раздел)   |                                                                      | Методы текущего контроля успеваемости |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Раздел 1</b> | <b>Теоретические основы банковского дела</b>                         |                                       |
| Тема 1.1.       | Центральный банк России, его функции и задачи                        | Результаты самостоятельной работы     |
| Тема 1.2.       | Деятельность коммерческих банков в России                            | Обсуждение                            |
| Тема 1.3.       | Банковское регулирование                                             | Тестирование                          |
| Тема 1.4.       | Уставный капитал коммерческого банка, условия его формирования       | Результаты самостоятельной работы     |
| <b>Раздел 2</b> | <b>Пассивные операции и специфика их представления</b>               |                                       |
| Тема 2.1        | Организация коммерческим банком безналичных расчётов                 | Тестирование                          |
| Тема 2.2        | Депозитные операции коммерческих банков                              | Практические задания                  |
| Тема 2.3.       | Расчеты по пластиковым картам                                        | Обсуждение                            |
| <b>Раздел 3</b> | <b>Активные операции и специфика их представления</b>                |                                       |
| Тема 3.1.       | Кредитные операции коммерческих банков, их структура                 | Практические задания                  |
| Тема 3.2.       | Валютный рынок, валютный курс, валютные операции коммерческих банков | Обсуждение                            |
| Тема 3.3.       | Международные расчеты                                                | Результаты самостоятельной работы     |
| Тема 3.4.       | Трастовые операции коммерческих банков                               | Опрос                                 |



|                 |                                                                                         |              |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>Раздел 4</b> | <b>Особенности формирования финансовых результатов деятельности коммерческого банка</b> |              |
| Тема 4.1.       | Доходы, расходы и прибыль коммерческого банка.                                          | Тестирование |
| Тема 4.2.       | Банковские риски и методы их регулирования                                              | Тестирование |
| Тема 4.3.       | Банковская отчетность и аудит.                                                          | Обсуждение   |

В ходе реализации дисциплины по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- электронное тестирование с использованием специализированного программного обеспечения;
- письменный ответ на задания электронного семинара;
- письменное собеседование с обучающимся в ходе проведения электронного семинара

для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ

Таблица 4.3

| Тема (раздел) |                                                                                  | Методы текущего контроля успеваемости |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Раздел 1      | Теоретические основы банковского дела                                            |                                       |
| Тема 1.1.     | Центральный банк России, его функции и задачи                                    | Электронный семинар 1                 |
| Тема 1.2.     | Деятельность коммерческих банков в России                                        |                                       |
| Тема 1.3.     | Банковское регулирование                                                         |                                       |
| Тема 1.4.     | Уставный капитал коммерческого банка, условия его формирования                   |                                       |
| Раздел 2      | Пассивные операции и специфика их представления                                  |                                       |
| Тема 2.1      | Организация коммерческим банком безналичных расчётов                             | Электронный семинар 1                 |
| Тема 2.2      | Депозитные операции коммерческих банков                                          |                                       |
| Тема 2.3.     | Расчеты по пластиковым картам                                                    |                                       |
| Раздел 3      | Активные операции и специфика их представления                                   |                                       |
| Тема 3.1.     | Кредитные операции коммерческих банков, их структура                             | Электронный семинар 2                 |
| Тема 3.2.     | Валютный рынок, валютный курс, валютные операции коммерческих банков             |                                       |
| Тема 3.3.     | Международные расчеты                                                            |                                       |
| Тема 3.4.     | Трастовые операции коммерческих банков                                           |                                       |
| Раздел 4      | Особенности формирования финансовых результатов деятельности коммерческого банка |                                       |
| Тема 4.1.     | Доходы, расходы и прибыль коммерческого банка.                                   | Электронный семинар 2                 |

|           |                                            |  |
|-----------|--------------------------------------------|--|
| Тема 4.2. | Банковские риски и методы их регулирования |  |
| Тема 4.3. | Банковская отчетность и аудит.             |  |

#### **4.1.2. Экзамен, зачет проводится с применением следующих методов(средств):**

Зачет проводится в форме письменной работы в которую входит тестирование и практические задания.

Экзамен проводится по билетам, которые включают два теоретических вопроса и ситуационное задание. Экзамен может проводиться, как в форме устного собеседования по билетам, так и в письменной форме (очная и заочная форма обучения) и письменная работа и компьютерное тестирование (заочная форма обучения с применением ЭО и ДОТ). На зачет, экзамен выносятся задания, проработанные в течение семестра на аудиторных занятиях и в процессе самостоятельной работы.

#### **4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся.**

##### **Типовые темы для написания докладов для очной формы обучения) по теме 3.2**

1. Проблемы валютного рынка на современном этапе и оптимальные направления развития.
2. Особенности национальной платежной системы и оптимальные направления развития.
3. Банковские риски и методы их регулирования.
4. Анализ мирового валютного рынка и планы развития рынка СНГ.
5. Исследование финансовых результатов коммерческого банка и разработка эконометрической модели для совершенствования деятельности.

Полный перечень тем для написания докладов на кафедре финансов и кредита в УМК-Д

##### **Типовые темы для написания эссе для студентов очной формы обучения по теме 2.1.,2.3.,3.3**

1. Национальная платежная система РФ: динамика показателей и перспективы развития.
2. Теоретическая модель развития рынка пластиковых карт в РФ.
3. Теоретическая модель укрепления курса рубля на международных валютных рынках.
4. Методы анализа и способы регулирования банковских рисков.
5. Особенности применения форм безналичных расчетов при осуществлении переводов платежей в России.

Полный перечень тем для написания эссе на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

##### **Типовые вопросы и задания для устных (письменных) опросов, обсуждений, собеседований, для студентов очной и заочной формы обучения по темам 1.1.,1.2.,1.4.,3.4**

1. Назовите цели деятельности и функции Центрального банка РФ.
2. Представьте модель расчетов Центрального банка России по МЭР.
3. Представьте модель расчетов Центрального банка России по ВЭР.
4. Назовите основные финансовые показатели коммерческого банка, используемые в расчетах уставного капитала коммерческого банка.
5. Сформулируйте этапы формирования уставного капитала коммерческого банка.
6. Объясните порядок представления трастовых операций коммерческого банка.
7. Какие виды и формы безналичных расчетов проводит Центральный банк России.
8. Охарактеризуйте модель национальной платежной системы в РФ.
9. Какие основные понятия ресурсов и пассивных операций банка?
10. Какая структура собственного капитала банка?

Полный перечень вопросов и заданий для опросов, обсуждений, собеседований, на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

**Типовой кейс «Расчет и анализ банковских рисков в целях составления экономических разделов планов» по темам 1.3., 4.2**

*Методические указания по решению кейсов.*

Кейсы и учебные ситуации, как правило, решаются в группах (командах). Студенты могут пользоваться любыми источниками дополнительной информации, спокойно могут общаться и передвигаться по аудитории.

Этапы работы над кейсом:

- подготовка и организация работы (подготовка аудитории, формирование команд, распределение ролей в командах);
- введение (вводная дискуссия - «разогрев» группы, чтение, изучение кейса группой, ответы на вопросы);
- анализ кейса в группах, определение проблемы;
- расчет показателей, составление и анализ финансового документа;
- обсуждение тенденций развития банковской системы России членами группы;
- обсуждение полученных результатов для формирования экономических разделов планов;
- презентация результатов командами;
- рефлексия результатов работы команд и обратная связь.

**Задание кейса:**

На 1.01.15 баланс ОАО АКБ «Банкир Банк» (в тыс. руб.) имел следующий вид:

| номер строки       | Наименование статьи                                                                         | Данные на отчетную дату (01.01.15) | Данные на соответствующую отчетную дату прошлого года (01.01.14) |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| <b>I. Активы</b>   |                                                                                             |                                    |                                                                  |
| 1                  | Денежные средства                                                                           | 28 000                             | 26 000                                                           |
| 2                  | Средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации                     | 115 800                            | 67 900                                                           |
| 2,1                | Обязательные резервы                                                                        | 17 000                             | 6 300                                                            |
| 3                  | Средства в кредитных организациях                                                           | 12 200                             | 7 600                                                            |
| 5                  | Чистая ссудная задолженность                                                                | 760 500                            | 1 044 200                                                        |
| 5,1                | - до 30 дней                                                                                | 41 000                             | 57 200                                                           |
| 5,2                | - от 1 месяца до года                                                                       | 279 000                            | 370 000                                                          |
| 6                  | Чистые вложения в ценные бумаги и другие финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи | 47 500                             | 74 000                                                           |
| 6,1                | Инвестиции в дочерние и зависимые организации                                               | 3 000                              | 3 000                                                            |
| 7                  | Чистые вложения в ценные бумаги, удерживаемые до погашения                                  | 2 000                              | 0                                                                |
| 9                  | Прочие активы                                                                               | 26 000                             | 32 300                                                           |
| 10                 | Всего активов                                                                               | 992 000                            | 1 252 000                                                        |
| <b>II. Пассивы</b> |                                                                                             |                                    |                                                                  |
| 11                 | Кредиты, депозиты и прочие средства Центрального банка Российской Федерации                 | 0                                  | 0                                                                |
| 12                 | Средства кредитных организаций                                                              | 356 500                            | 258 600                                                          |
| 13                 | Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями                                   | 510 500                            | 817 900                                                          |
| 13,1               | Вклады физических лиц                                                                       | 190 200                            | 309 700                                                          |

|                                           |                                                          |         |           |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------|-----------|
| 13.2                                      | Депозиты юридических лиц                                 | 105 100 | 210 500   |
| 16                                        | Прочие обязательства                                     | 15 200  | 16 650    |
| 17                                        | Резервы на возможные потери                              | 1 500   | 3 050     |
| 18                                        | Всего обязательств                                       | 883 700 | 1 096 200 |
| <b>III. Источники собственных средств</b> |                                                          |         |           |
| 19                                        | Средства акционеров (участников)                         | 18 400  | 18 400    |
| 21                                        | Эмиссионный доход                                        | 85 000  | 126 000   |
| 22                                        | Резервный фонд                                           | 6 800   | 6 800     |
| 25                                        | Нераспределенная прибыль (непокрытые убытки) прошлых лет | 0       | 11 900    |
| 26                                        | Неиспользованная прибыль (убыток) за отчетный период     | -1 900  | -7 300    |
| 27                                        | Всего источников собственных средств                     | 108 300 | 155 800   |

В течение нового операционного дня (02.01.15) были совершены следующие операции по активам и пассивам:

| Наименование операции                                                                                                                 | Сумма, тыс. руб. | Затрагиваемые счета                                                     |                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                       |                  | А                                                                       | П                                                                       |
| 1. В кассу банка поступила выручка обслуживаемых в банке организаций                                                                  | 130              | Денежные средства                                                       | Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями               |
| 2. Банк возвратил организации ОАО «Мода» депозит сроком на 2 года, перечислив деньги на расчетный счет организации                    | 3 700            | Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями               | Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями               |
| 3. С расчетного счета ОАО АКБ «Банкир Банк» перечислены средства в ОАО «Сбербанк» на основании платежного поручения от ОАО «Мода»     | 340              | Средства кредитных организаций                                          | Средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации |
| 4. Зачислены средства на расчетный счет ОАО «Путник», переведенные из АКБ «Альфа Банк» на основании платежного поручения ЗАО «Сатурн» | 2 100            | Средства кредитных организаций                                          | Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями               |
| 5. Зачислены средства на расчетный счет банка из АКБ «Акцепт»                                                                         | 500              | Средства кредитных организаций в Центральном банке Российской Федерации | Средства кредитных организаций                                          |
| 6. Выплата наличными суммы вклада, возвращенного Иванову А.И.                                                                         | 300              | Средства клиентов, не являющихся кредитными организациями               | Денежные средства                                                       |

В конце операционного дня (02.01.15) менеджерами банка рассматривается возможность совершения следующих операций, на основании поступивших кредитных заявок:

| Наименование операции                                        | Сумма, руб. |
|--------------------------------------------------------------|-------------|
| Предоставление кредита председателю Совета директоров банка. | 3 600 000   |
| Предоставление кредита ОАО «Мишка»                           | 33 000 000  |
| Открытие кредитной линии ЧП Игнатьеву О.И.                   | 1 500 000   |
| Предоставление автокредита Савинову О.И.                     | 2 500 000   |
| Рефинансирование ипотечного кредита Щегловой О.А.            | 2 000 000   |

**Требуется рассчитать и определить:**

1) Баланс банка на конец операционного дня (02.01.15);

2) Выполнение нормативов Н2, Н3, Н4, Н12 по состоянию на 01.01.15.

3) Возможность осуществления планируемых менеджерами операций при соблюдении нормативов Н6, Н7, Н10.1, если общая сумма крупных кредитных требований на конец операционного дня (02.01.12) составляла 360 780 тыс. руб.

4) Начислить РВПС по рефинансированному ипотечному кредиту исходя из минимальной политики резервирования, если обеспечением по нему выступает двухкомнатная квартира с оценочной стоимостью в 2,5 млн. руб.

5) Определиться с одним из двух предложенных менеджерами вариантов действий, которые следует осуществить для стабилизации деятельности банка. Обосновать цель каждого из предложенных вариантов действий и конечный результат.

|                       | <b>Менеджер Петров</b>                                                              | <b>Менеджер Иванов</b>                                                               |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Цель                  |                                                                                     |                                                                                      |
| Предложения           | Продать долгосрочную задолженность на 250 000 тыс. руб.                             | Продать долгосрочную задолженность на 250 000 тыс. руб.                              |
|                       | Зачислить на корсчет в Банке России вырученные средства в размере 250 000 тыс. руб. | Приобрести ценные бумаги для продажи на 250 000 тыс. руб. за счет средств с корсчета |
| Планируемый результат |                                                                                     |                                                                                      |

#### Решение:

1) Баланс банка на конец операционного дня (02.01.15) представлен на кафедре финансов и кредита в УМК-Д

2) Выполнение нормативов Н3, Н4, Н12.

Значения для категорий ликвидности активов ОАО АКБ «Банкир Банк» по состоянию на 01.01.14

| <b>Высоколиквидные активы<br/>(операционный день)</b> | <b>Ликвидные финансовые активы<br/>(до 30 дней)</b> | <b>Ликвидные активы<br/>(до года)</b> | <b>Неликвидные активы<br/>(свыше года)</b> |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------|
| 28 000                                                | 44 500                                              | 26 000                                | 440 500                                    |
| 98 800                                                | 41 000                                              | 279 000                               | 2 000                                      |
| 12 200                                                |                                                     | 3 000                                 | 17 000                                     |
| 139 000                                               | 85 500                                              | 308 000                               | 459 500                                    |

Значения для очередности погашения обязательств ОАО АКБ «Банкир Банк» по состоянию на 01.01.15

| <b>Обязательства по счетам до востребования<br/>(операционный день)</b> | <b>Текущие обязательства<br/>(до 30 дней)</b> | <b>Обязательства, срок погашения которых<br/>менее года</b> | <b>Обязательства, срок погашения которых больше<br/>года</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 356 500                                                                 | 0                                             | 100 000                                                     | 15 200                                                       |
| 215 200                                                                 | 1 500                                         | 30 000                                                      | 50 000                                                       |
| 21 200                                                                  | 69 000                                        |                                                             | 40 000                                                       |
| 7 800                                                                   | 27 300                                        |                                                             |                                                              |

|         |        |         |         |
|---------|--------|---------|---------|
| 600 700 | 97 800 | 130 000 | 105 200 |
|---------|--------|---------|---------|

## Порядок расчета нормативов

| Норматив | Порядок расчета                                                                                                                      | Значения                            | Итог    | Вывод        |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------|--------------|
| Н2       | Высоколиквидные активы банка / Обязательства по счетам до востребования                                                              | 141090/ 600700                      | 23,49%  | $\geq 15\%$  |
| Н3       | Ликвидные финансовые активы / Текущие обязательства                                                                                  | $(141090+85500) / (600700 + 97800)$ | 32,44%  | $\geq 50\%$  |
| Н4       | Кредитные требования, срок погашения которых больше года / (Собственный капитал + Обязательства, срок погашения которых больше года) | $440\,500 / (108\,300 + 105\,200)$  | 206,32% | $\leq 120\%$ |
| Н12      | (Сумма всех инвестиций банка в акции (доли) других юридических лиц – РВПС) / Собственный капитал банка                               | $3\,000 / 108\,300$                 | 2,77%   | $\leq 25\%$  |

Н3 и Н4 – нарушены.

3)Оценим возможность осуществления планируемых менеджерами операций при соблюдении нормативов Н6, Н7, Н10.1, если общая сумма крупных кредитных требований на конец операционного дня (02.01.12) составляла 360 780 тыс. руб.

Порядок расчета:

Н6 = (Кредитные требования банка к заемщику – РВПС) / Собственный капитал банка.

Н10.1 = (Сумма всех кредитных требований банка к физическим лицам, являющимся его инсайдерами – РВПС) / Собственный капитал банка

Так как Собственный капитал банка = 108 300 000 руб., то

| Наименование операции                                        | Сумма, руб. | Н6 $\leq$ 25% | Н10.1 $\leq$ 3% |
|--------------------------------------------------------------|-------------|---------------|-----------------|
| Предоставление кредита председателю Совета директоров банка. | 3 600 000   | 3,32%         | <u>3,32%</u>    |
| Предоставление кредита ОАО «Мишка»                           | 33 000 000  | <u>30,47%</u> | -               |
| Открытие кредитной линии ЧП Игнатьеву О.И.                   | 1 500 000   | 1,39%         | -               |
| Предоставление автокредита Савинову О.И.                     | 2 500 000   | 2,31%         | -               |
| Рефинансирование ипотечного кредита Щегловой О.А.            | 2 000 000   | 1,85%         |                 |

Предоставление кредита ОАО «Мишка» нарушит норматив Н6.

Предоставление кредита председателю Совета директоров банка нарушит норматив Н10.1.

$H7 = (\text{Сумма всех кредитных требований банка к заемщикам, размер которых } > 5\% \text{ СК} - \text{РВПС}) / \text{Собственный капитал банка} = (360\,780 + 33\,000) / 108\,300 \text{ (тыс. руб.)}$   
 $= 363,3\% \leq 800\%$

- 4) Начислим РВПС по рефинансированному ипотечному кредиту исходя из минимальной политики резервирования.

Рефинансирование – ссуда 3 категории, обеспечение - двухкомнатная квартира с оценочной стоимостью в 2,5 млн. руб., поправочный коэффициент – 0,5.

Расчетный резерв =  $2\,000\,000 * 21\% = 420\,000$

РВПС =  $420\,000 * (1 - 2\,500\,000 * 0,5 / 2\,000\,000) = 157\,500 \text{ руб.}$

- 5) Определимся с одним из двух предложенных менеджерами вариантов действий, которые следует осуществить для стабилизации деятельности банка. Обоснуем цель каждого из предложенных вариантов действий и конечный результат.

|                       | <b>Менеджер Петров</b>                                                                             | <b>Менеджер Иванов</b>                                                                                              |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Цель                  | Повысить мгновенную ликвидность                                                                    | Повысить текущую ликвидность                                                                                        |
| Предложения           | Продать долгосрочную задолженность на 250 000 тыс. руб.                                            | Продать долгосрочную задолженность на 250 000 тыс. руб.                                                             |
|                       | Зачислить на корсчет в Банке России вырученные средства в размере 250 000 тыс. руб.                | Приобрести ценные бумаги для продажи на 250 000 тыс. руб. за счет средств с корсчета                                |
| Планируемый результат | $H2 = (141090 + 250\,000) / 600700 = 65,15\%$<br>$H4 = 190\,500 / (108\,300 + 105\,200) = 89,22\%$ | $H3 = (141090 + 85500 + 250\,000) / (600700 + 97800) = 68,2\%$<br>$H4 = 190\,500 / (108\,300 + 105\,200) = 89,22\%$ |

**Рекомендуется применить программу менеджера Петрова** в целях составления экономических разделов планов, потому-что обеспечение мгновенной ликвидности для коммерческого банка более актуально в период кризиса.

Полный пакет кейсов на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

### **Примерные задания для самостоятельной работы по темам 2.1.,3.3 (очная форма),1.1.,3.3.(заочная форма)**

Задание 1. ЗАО «Логос» заключил договор о поставке офисной мебели с ООО «Восток». Платёж в соответствии с договором № 24 от 02.10.2015г. произведён аккредитивом на сумму 1 500 000 рублей. Поставщик произвёл отгрузку товара 30.10.2015г. в соответствии с условиями аккредитива.

Необходимо заполнить покрытый и гарантированный аккредитива. Недостающие данные по банкам и клиентам (счета, ИНН, и пр.) создать самостоятельно.

Исходные данные для решения задачи:

**ЗАО «Логос»**, ИНН 5407154469, р/с 40702 810 7 0000 00000001 в ОАО Банк Акцепт, БИК 045004725, к/с 30101 810 4 0000 0000725.

**ООО «Восток»**, ИНН 7702248911, р/с 40702 810 1 0000 0002477 в КБ «РУССЛАВБАНК», г. Москва, БИК 044583597, к/с 30101 810 4 0000 0000597.

**Условия аккредитива:** Аккредитив безотзывной, без акцепта, согласно договора № 24 от 02.10.2015г. на поставку (покупку) офисного оборудования на сумму 1 500 000 рублей, в том числе НДС 250 000 рублей. Платёж производится по предоставлении **железнодорожных** квитанций на перевозку груза в контейнере и счетов-фактур. Спецификация товара по счетам-фактурам должна соответствовать перечисленным в договоре. Станция назначения товара – Новосибирск- Южный, код станции 795623,

получатель Викторов Ю.Б., код получателя 2356. Срок отгрузки установлен до 04.11.2015г. Срок действия аккредитива до 08.11.2015г.

**Алгоритм решения:** формы покрытого и гарантированного аккредитива заполняются в соответствии с правилами изложенными в 383 положении Центрального банка России  
Задание 2. ЗАО «Вега» заключил договор о поставке станков с ООО «Май». Платёж в соответствии с договором № 4 от 02.10.2015г. произведён депонированным аккредитивом на сумму 15 000 000 рублей. Поставщик произвёл отгрузку товара 30.10.2015г. в соответствии с условиями аккредитива.

Необходимо заполнить покрытый и гарантированный аккредитив. Недостающие данные по банкам и клиентам (счета, ИНН, и пр.) создать самостоятельно.

Исходные данные для решения задачи:

ЗАО «Вега», ИНН 5404624301, р/с 40702 810 9 0000 0004365 в ОАО Банк Левобережный, БИК 045022360, к/с 30101 810 9 0000 0000360.

ООО «Май», ИНН 7703332019, р/с 40702 810 4 0000 0010800 в КБ «Банк Москвы», г. Москва, БИК 044300968, к/с 30101 810 7 0000 0000968.

Условия аккредитива: Аккредитив безотзывной, без акцепта, согласно договора № 4 от 02.10.2015г. на поставку (покупку) станков на сумму 15 000 000 рублей, в том числе НДС 2 500 000 рублей. Платёж производится по предоставлении железнодорожных квитанций на перевозку груза в контейнере и счетов-фактур. Спецификация товара по счетам-фактурам должна соответствовать перечисленным в договоре. Станция назначения товара – Новосибирск- Южный, код станции 795623, получатель Бастриков С.П., код получателя 6018. Срок отгрузки установлен до 04.11.2015г. Срок действия аккредитива до 08.11.2015г.

**Алгоритм решения:** формы покрытого и гарантированного аккредитива заполняются в соответствии с правилами изложенными в 383 положении Центрального банка России  
Полный перечень примерных заданий для самостоятельной работы на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

**Контент типовых тестовых заданий (для дневной и заочной формы обучения) по темам 1.3.,2.1.,2.2.,4.1.,4.2.**

**Задания типа «один из многих»**

**1.Уставный капитал и имущество Центрального банка РФ - это \_\_\_\_\_**

- \*федеральная собственность
- акционерная собственность
- частная собственность
- совместная собственность

**2.Состав капитала Банка России - это \_\_\_\_\_**

- \*средства государства
- пожертвования частных лиц
- фонды коммерческих банков
- средства предприятий и организаций

**3.В соответствии с российским законодательством, коллегиальный орган и высший орган управления Банка России - это \_\_\_\_\_**

- правление
- комитет банковского надзора
- \*национальный банковский совет
- совет директоров

**4.Коммерческий банк - это \_\_\_\_\_**

- \* организация, созданная для привлечения денежных средств и размещения их от своего имени на условиях возвратности, платности, срочности
- организация, созданная для защиты имущественных интересов, связанных с имуществом и ответственностью граждан
- организация, созданная для страховой деятельности



организация, созданная для осуществления выпуска банкнот

**5. Важнейшая функция коммерческого банка - это \_\_\_\_\_**

\*посредничество в кредите

защита интересов вкладчиков

создание финансовых резервов

открытие счетов клиентам

**6. Пассивы банка- это \_\_\_\_\_**

\*вклады до востребования, резервный капитал и займы в коммерческих банках

наличные деньги, собственный капитал и резервы

наличные деньги, нераспределенная прибыль и депозиты

депозиты, ссуды и резервы

**7. Банковский вклад - это \_\_\_\_\_**

денежные средства, размещаемые физическими и юридическими лицами в банках

\*денежные средства, размещаемые физическими лицами в банках, включая капитализированные проценты

денежные средства, размещаемые физическими лицами-гражданами России в банках

любые денежные средства в банке

**8. Основание для признания гражданина вкладчиком банка - это \_\_\_\_\_**

\*заключение договора банковского вклада

удостоверение личности, подтверждающее гражданство РФ

любое удостоверение личности

наличие платежной карты

**9. Сертификаты, которые могут эмитировать коммерческие банки - это \_\_\_\_\_**

только депозитные сертификаты

только сберегательные сертификаты

\*депозитные и сберегательные сертификаты

только необращающиеся сертификаты

**10. Источник уплаты процентов по депозитным сертификатам- это \_\_\_\_\_**

прибыль банка

\*затраты банка

уставный фонд

резервный фонд банка

Полный контент тестов на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

### **Типовые практические задания по темам 2.2.,3.1.**

**Задание 1.** Банк имеет ссудную задолженность в размере 1065млн.руб., из нее :

- Срочная обеспеченная задолженность 1000млн.руб.
- Срочная необеспеченная задолженность 50 млн.руб.
- Просроченная в течение 35 дней по основному долгу и недостаточно обеспеченная ссуда 10млн.руб.
- Просроченная более 180 дней по основному долгу и процентам обеспеченная задолженность 5 млн.руб.

Требуется начислить резерв на возможные потери по ссудам.

**Решение:** 1) первая группа  $(1000+50) \times 1\% / 100\% = 10,5$  млн.руб.

2) четвертая группа  $(10+5) \times 100\% / 100\% = 15$  млн.руб.

**Задание 2.** Банк начислил резерв на возможные потери по ссудам в размере 15 млн.руб.

Требуется проверить правильность начисления резерва, если на отчетную дату банк имеет ссудную задолженность в размере 1000млн.руб., из нее :

- Текущие обеспеченные ссуды при отсутствии просроченной выплаты по процентам 980млн.руб.

- Текущие необеспеченные ссуды при отсутствии просроченной выплаты по процентам 5млн.руб.
- Просроченная в течение 5 дней по процентам за кредит недостаточно обеспеченная ссуда 10млн.руб.
- Просроченная в течение 50 дней по основному долгу и процентам за кредит необеспеченная ссуда 5 млн.руб.

Решение:

1) первая группа  $(980+5) \times 1\% / 100\% = 9,85$  млн.руб.

2) вторая группа  $(10 \times 20\% / 100\%) = 2$  млн.руб.

3) четвертая группа  $(5 \times 100\% / 100\%) = 5$  млн.руб.

4) итого резерв должен составить 16,85 млн.руб., сумма недосозданного резерва  $(16,85 - 15) = 1,85$  млн.руб.

**Задание 3.** Коммерческий банк учел вексель фирмы «Альфа» номиналом 10 млн.руб. со сроком погашения через 45 дней. Процентная ставка по учету векселей в банке составляет 12%. Через 10 дней банк переучел данный вексель в другом банке под учетную ставку 11%. Условное количество дней в году 360.

Требуется определить финансовый результат, полученный банком от данной операции с векселем.

Решение:

сумма дохода, сформировавшегося в результате операции по учету векселя  $(10 \times 12\% \times 45 / 360 \times 100\%) = 0,15$  млн.руб.

сумма дисконта удержанного другим банком при переучете векселя  $(10 \times 11\% \times 35 / 360 \times 100\%) = 0,107$  млн.руб.

финансовый результат положительный  $(0,15 - 0,107) = 0,043$  млн.руб.

**Полный набор практических заданий на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.**

**Типовые вопросы для электронного семинара (для заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ)**

1. Назовите цели деятельности и функции Центрального банка РФ.
  2. Охарактеризуйте модель национальной платежной системы в РФ.
  3. Какая структура активных и пассивных операций коммерческого банка?
  4. Какая структура собственного капитала коммерческого банка?
  5. Назовите не депозитные источники привлечённых ресурсов коммерческого банка?
  6. Как определяется качество активов коммерческого банка?
  7. Порядок расчёта обязательных резервов коммерческого банка?
  8. Перечислите отличие коммерческого банка от небанковской кредитной организации.
  9. Опишите механизм регулирования деятельности кредитных организаций через систему экономических нормативов.
  10. Опишите особенности механизма противодействия легализации доходов полученных преступным путем в коммерческих банках.
  11. Охарактеризуйте кредитный процесс в коммерческом банке.
  12. В чем роль кредитного отдела и кредитного комитета в организации кредитного процесса коммерческого банка?
  13. Объясните порядок определения валютного курса, прямой и косвенной котировки, кросс-курса.
  14. Как осуществляются кассовые операции в коммерческих банках?
  15. Опишите условия формирования и распределения прибыли коммерческого банка.
- Полный перечень вопросов для электронного семинара на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

#### 4.3. Оценочные средства промежуточной аттестации.

Дисциплина Банковское дело обеспечивает овладение компетенцией на очной форме обучения:

Таблица 5.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                           | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                   |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-3            | Способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами     | ПК-3.3                         | Способность проанализировать результаты расчетов при составлении экономических разделов планов.                                                           |
|                 |                                                                                                                                                                                                    | ПК-3.4                         | Способность оценить результаты расчетов для их обоснования, в частности для оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика.       |
| ПК-4            | Способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты | ПК-4.2                         | Способность на основании проведенного исследования определять цели моделирования, факторы и показатели участвующие в модели.                              |
|                 |                                                                                                                                                                                                    | ПК-4.3                         | Способность формировать теоретическую или эконометрическую модель, сопоставлять реальные и модельные значения, оценивать точность полученных результатов. |

Таблица 5.2

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                  | Критерии оценивания                                                                                                                                           | Показатели оценивания                                                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-3.3 Способность проанализировать результаты расчетов при составлении экономических разделов планов                                                      | Использует методы анализа для расчетов при составлении экономических разделов планов                                                                          | Анализирует результаты расчетов при составлении экономических разделов планов                                                             |
| ПК-3.4 Способность оценить результаты расчетов для их обоснования, в частности для оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика. | Применяет методы оценки результирующих показателей для их обоснования, в частности для оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика | Оценивает и обосновывает результирующие показатели, в частности оценивает платежеспособность и кредитоспособность потенциального заемщика |

Таблица 5.3

| Этап освоения компетенции                                                                                                           | Критерии оценивания                                                                               | Показатели оценивания                                                                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-4.2 Способность на основании проведенного исследования определять цели моделирования, факторы и показатели участвующие в модели. | Умеет определять цели моделирования. Умеет определять факторы и показатели, участвующие в модели. | В зависимости от выявленной проблематики формирует цели моделирования. Формирует критерии отбора факторов и показателей, участвующих в модели.           |
| ПК-4.3 Способность формировать теоретическую или эконометрическую модель, сопоставлять реальные и модельные значения                | Способен к разработке и применению теоретической или эконометрической модели                      | Формирует теоретическую или эконометрическую модель, сравнить полученные результаты с прогнозными значениями, оценивает точность полученных результатов. |

Дисциплина Банковское дело обеспечивает овладение следующими компетенциями на заочной форме обучения:

Таблица 6.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                           | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                   |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-3            | Способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами     | ПК-3.3                         | Способность проанализировать результаты расчетов при составлении экономических разделов планов                                                            |
| ПК-4            | Способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты | ПК-4.3                         | Способность сопоставлять реальные и модельные данные и использовать полученные в результате моделирования заключения для оптимизации процесса управления. |

Таблица 6.2

| Этап освоения компетенции                                      | Критерий оценивания                                                                                                                       | Показатель оценивания                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-3.3<br>Способность проанализировать результаты расчетов при | Использует методы анализа для расчетов и оценки результирующих показателей при составлении экономических разделов планов, в частности для | Анализирует результаты расчетов, оценивает и обосновывает результирующие показатели при составлении экономических разделов |

|                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| составлении экономических разделов планов                                                                                                                          | оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика                                                                                                                                         | планов, в частности оценивает платежеспособность и кредитоспособность потенциального заемщика                                                                                                                          |
| ПК-4.3<br>Способность сопоставлять реальные и модельные данные и использовать полученные в результате моделирования заключения для оптимизации процесса управления | Умеет применить сформированную модель, сравнить полученные результаты с прогнозными значениями. Способен проводить анализ и интерпретацию полученных результатов и высказывать прогнозное экспертное суждение. | Проводит комплексную оценку результатов применения модели, формирует рекомендации по оптимизации финансовых показателей и процесса управления. Использует сформированные рекомендации для принятия финансовых решений. |

Дисциплина Банковское дело обеспечивает овладение следующими компетенциями на заочной форме обучения, включая ЭО и ДОТ:

Таблица 7.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                           | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-3            | Способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами     | ПК-3.2                         | Способность проанализировать и оценить результаты расчетов для их обоснования и представления в соответствии с принятыми в организации стандартами, в частности для оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика. |
| ПК-4            | Способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты | ПК-4.3                         | Способность сопоставлять реальные и модельные данные и использовать полученные в результате моделирования заключения для оптимизации процесса управления.                                                                                   |

Таблица 7.2

| Этап освоения компетенции | Критерий оценивания | Показатель оценивания |
|---------------------------|---------------------|-----------------------|
|---------------------------|---------------------|-----------------------|

|                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-3.2 Способность проанализировать и оценить результаты расчетов для их обоснования и представления в соответствии с принятыми в организации стандартами, в частности для оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика. | Использует методы анализа и оценки результирующих показателей для их обоснования, в частности для оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика, использует способы представления результатов расчета | Анализирует, оценивает и обосновывает результаты расчетов, в частности оценивает платежеспособность и кредитоспособность потенциального заемщика, представляет результаты расчетов для составления экономических разделов планов в соответствии с принятыми в организации стандартами |
| ПК-4.3 Способность сопоставлять и реальные и модельные данные и использовать полученные в результате моделирования заключения для оптимизации процесса управления.                                                                                 | Умеет применить сформированную модель, сравнить полученные результаты с прогнозными значениями. способен проводить анализ и интерпретацию полученных результатов и высказывать прогнозное экспертное суждение.                 | Проводит комплексную оценку результатов применения модели, формирует рекомендации по оптимизации финансовых показателей и процесса управления. Использует сформированные рекомендации для принятия финансовых решений.                                                                |

#### 4.3.2. Типовые оценочные средства

##### Типовые задания для подготовки к зачету

1. Выделите основные функции Центрального банка России.
2. Перечислите основные операции коммерческого банка.
3. Спрос на деньги и предложение денег на денежном рынке.
4. Подходы регулирования и моделирование спроса и предложения денег Центральным банком.
5. Подходы регулирования и моделирования денежно-кредитной системы с использованием инструментов денежно-кредитной политики Центрального Банка РФ.
6. Обязательные резервы коммерческих банков, депонированные в ЦБ РФ, их роль в денежно-кредитном регулировании экономики.
7. Сравните структуру кредитной системы и банковской системы РФ.
8. Сравните деятельность не банковских кредитных организаций и коммерческих банков.
9. Приведите пример нормативов ликвидности и экономическую модель их расчета.
10. Приведите пример нормативов кредитных рисков и экономическую модель их расчета.
11. Приведите пример нормативов достаточности капитала коммерческого банка и экономическую модель их расчета.
12. Сравните базовый и основной капитал коммерческого банка и представьте экономическую модель их расчета.
13. Сравните основной и дополнительный капитал коммерческого банка и представьте экономическую модель их расчета.

14. Перечислите основные принципы безналичных расчетов.

Полный перечень заданий для подготовки к зачету представлен на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

#### **Типовые вопросы и задания для подготовки к экзамену**

1. Какие цели и задачи деятельности Центрального банка России?
2. Объясните макроэкономическую сущность операции Центрального банка России.
3. Охарактеризуйте инструменты денежно-кредитного регулирования Центрального банка России.
4. Сформируйте теоретическую модель структуры баланса Центрального банка России.
5. Определите различия между небанковскими кредитными организациями и коммерческими банками.
6. Какие полномочия у собрания акционеров, совета банка, правления банка.
7. Представьте процедуру регистрации и лицензирования деятельности коммерческого банка в виде теоретической модели.
8. Приведите примеры слияния, поглощения и присоединения кредитных организаций.
9. В чем отличие коммерческого банка от небанковской кредитной организации?
10. Приведите примеры использования Центральным банком инструментов пруденциального надзора.
11. Сравните базовый, основной и дополнительный капитал коммерческого банка.
12. Приведите примеры выполнения мгновенной, срочной и текущей ликвидности коммерческого банка.
13. Приведите примеры расчета нормативов кредитного риска коммерческого банка.
14. Обозначьте систему выплаты вкладов физических лиц при банкротстве коммерческого банка в виде теоретической модели.
15. Приведите пример расчета максимального размера риска по инсайдерам и объясните экономический смысл.
16. Приведите примеры расчета обязательных резервов по привлеченным вкладам физических лиц.
17. Приведите примеры расчета обязательных резервов по привлеченным депозитам юридических лиц.
17. Обозначьте различия при формировании обязательных резервов по депозитам в рублях и депозитам в иностранной валюте.
18. Обозначьте структуру акционерного капитала коммерческого банка.
19. Охарактеризуйте уставный капитал банка, его роль в обеспечении финансовой устойчивости банка.
20. Порядок формирования резервного капитала банка, его роль и механизм формирования.

Полный перечень вопросов и заданий для подготовки к экзамену представлен на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

#### **Типовые ситуационные задачи к экзамену.**

**Ситуационная задача 1 Расчет показателей риска для формирования экономических разделов плана кредитного портфеля в соответствии со стандартами Центрального банка России.**

Кредитный мониторинг, проведенный отделом ПАО «Сибирского банка» спустя шесть месяцев с момента принятия решения о предоставлении ипотечной ссуды, отразил следующие данные о созаемщиках по кредитному договору №465.

**1. Информация об условиях кредитного договора**

|                                |                                          |
|--------------------------------|------------------------------------------|
| <b>Вид кредита:</b>            | Ипотека                                  |
| <b>Цель получения кредита:</b> | Приобретение квартиры на вторичном рынке |
| <b>Валюта кредита:</b>         | Рубли                                    |
| <b>Первоначальный взнос</b>    | 300 000                                  |
| <b>Размер выданной ссуды:</b>  | 2 000 000                                |
| <b>Срок (мес.):</b>            | 84                                       |
| <b>% ставка</b>                | 12%                                      |
| <b>Платеж</b>                  | Аннуитет                                 |

**2. Доход и обеспечение**

|                                                                                                                                                |                                                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Информация о собственности заемщика, которая может выступать в качестве обеспечения по кредиту вместе со стоимостью приобретаемой недвижимости | Банковские счета в ОАО «БКС» на сумму в 145 тыс. руб. |
| Среднемесячный доход созаемщиков на основном месте работы на момент получения кредита (17.04.2010)                                             | 55 000                                                |
| Среднемесячный доход созаемщиков на основном месте работы на момент проведения мониторинга (20.10.2010)                                        | 34 000                                                |

**3. Информация о погашении кредита**

| Дата       | Сумма денежных поступлений | В том числе         |               | Остаток основного долга |
|------------|----------------------------|---------------------|---------------|-------------------------|
|            |                            | Полученные проценты | Основной долг |                         |
| 17.04.2010 | -2 000 000                 |                     |               | 2 000 000               |
| 17.05.2010 | 35 305,46                  | 20 000,00           | 15 305,46     | 1 984 694,54            |
| 17.06.2010 | 35 305,46                  | 19 846,95           | 15 458,51     | 1 969 236,03            |
| 17.07.2010 | 35 305,46                  | 19 692,36           | 15 613,10     | 1 953 622,93            |
| 17.08.2010 | 35 305,46                  | 19 536,23           | 15 769,23     | 1 937 853,69            |
| 17.09.2010 | 35 305,46                  | 19 378,54           | 15 926,92     | 1 921 926,77            |
| 17.10.2010 | 20 000,00                  | 3 913,81            | 16 086,19     | 1 905 840,58            |
| 17.11.2010 | 0,00                       | 0,00                | 0,00          | 1 905 840,58            |

Просроченные платежи по процентам -15305,46 руб.

Требуется:

- 1) Определить факторы, свидетельствующие о снижении качества ссуды.
- 2) Рассчитать размер РВПС для текущего момента времени (20.10.2010) при минимальной политике резервирования.
- 3) Предложить меры, которые следует принять сотрудникам банка в отношении рассматриваемой ссуды.

Решение:

**1) Факторы, свидетельствующие о снижении качества ссуды:**

Снижение среднемесячного дохода созаемщиков на основном месте работы на 21 000 (с 55 000 до 34 000).

**Основание:**

3.4. Финансовое положение заемщика **не может быть оценено как хорошее** в следующих случаях.

3.4.2. Если в отношении заемщика - физического лица стала известна информация о потере либо существенном снижении доходов или имущества, за счет которых предполагалось



погашение задолженности физическим лицом (например, прекращение трудовых отношений между работодателем и физическим лицом при отсутствии у последнего существенных накоплений, наличие вступившего в законную силу приговора суда, по которому заемщик осужден к лишению свободы, наличие документально подтвержденных сведений об отзыве лицензии у кредитной организации, в которой размещен вклад физического лица, если невозвращение этого вклада окажет влияние на способность заемщика - физического лица выполнить свои обязательства по ссуде).

20.11.10 - 17.10.10 = 34 < 60 и > 30

**Основание:**

3.7.2. Обслуживание долга по ссуде не может быть признано хорошим, если:

3.7.2.3. имеется случай (имеются случаи) просроченных платежей по основному долгу и (или) процентам в течение последних 180 календарных дней, за исключением случаев, предусмотренных подпунктом 3.7.1 настоящего Положения, продолжительностью (общей продолжительностью):

- по ссудам, предоставленным физическим лицам, - до 60 календарных дней включительно;

**2) Рассчитаем размер РВПС для текущего момента времени (20.10.2010).**

При среднем финансовом положении и среднем качестве обслуживании долга:

$$PP = 21\% * 2\,000\,000 = 420\,000$$

$$РВПС = PP * (1 - \text{Обеспечение} / CP)$$

К-т к обеспечению – 0,5 и 1

$$CP = 1\,905\,840,58, \text{ Обеспечение} = 0,5 * 2\,300\,000 + 145\,000 * 1,0 = 1\,295\,000$$

$$РВПС = 420\,000 * (1 - 1\,295\,000 / 1\,905\,840,58) = 134\,614,12$$

**Ситуационная задача 2. Определите уровень платежеспособности потенциальных клиентов и представьте результаты в соответствии с принятыми в организации стандартами.**

Иванов П.В. — заместитель директора крупного государственного предприятия, которое является клиентом вашего банка. Ему — 38 лет, он женат, у него 2 сына — 7 и 9 лет. Его доход составляет 40 тыс. руб. в год (зарплата плюс доход по ценным бумагам).

Когда он занял свою нынешнюю должность 2 года назад, он перевел свой текущий счет в ваш банк. В это же время он купил новый дом за 120 тыс. руб. с помощью вашего банка. В порядке исключения вы оформили закладную на 80 тыс. руб. Вы пошли на это, учитывая, что Иванов получил тогда значительную прибавку зарплаты и обещал, что его текущий счет в вашем банке будет иметь кредитовый остаток, т. е. он не будет испрашивать кредитования по текущему счету. Тем не менее Иванову был предоставлен кредитный лимит (овердрафт) на 2 тыс. руб. для покрытия текущих расходов на случай задержки поступления средств на счет. Несмотря на договоренность задолженность Иванова по овердрафту росла и в настоящий момент составляет 3600 руб.

Внезапно вы узнаете, что он договорился об открытии еще одного кредитного лимита по текущему счету на 10 тыс. руб. под повышенный процент в банке, конкурирующем с вашим. Вы просите Иванова прийти в банк, чтобы обсудить возникшие проблемы. На встрече Иванов сказал, что испытывает потребность в финансировании обучения своего младшего сына, которого он собирается отдавать в частную школу, где уже учится старший. Стоимость обучения должна составить 700 руб. в квартал. Кроме того, Иванов и его жена должны в настоящее время 3 тыс. руб., которые они заняли в разных местах под повышенные проценты. Иванов пошел на эти долги, предполагая, что в скором времени он получит 10 % - ную прибавку к зарплате. А пока он решил открыть кредитный лимит по текущему счету в другом банке, не желая еще больше нарушить соглашение с вашим банком об остатке на счете.

Тем не менее Иванов хочет иметь дело именно с вашим банком и, раз уж разговор состоялся, он просит увеличить ему кредитный лимит до 10 тыс. руб., а также выписать еще одну закладную на 15 тыс. руб. Эта просьба основана на уверенности Иванова, что его дом в настоящее время стоит около 180 тыс. руб. Перед встречей вы еще раз посмотрели выписку из текущего счета Иванова, а также обороты по этому счету. Вы выяснили следующее:

месячный доход Иванова после уплаты всех налогов составляет 2 тыс. руб. (кроме зарплаты Иванов получает доход от ценных бумаг);

ежемесячные выплаты:

— по закладной — 835 руб.;

— процентные платежи — 100 руб.;

проценты по овердрафту за последний квартал составляли — 85 руб.

**Задание:** Обработать полученные данные и представить результат о возможности выдачи дополнительного кредита Иванову в соответствии с принятыми стандартами в коммерческом банке.

### **Решение:**

Предположительно ежемесячные выплаты по новой закладной (15 тыс. руб.) в случае ее составления будут на уровне 170 руб. в месяц.

Предполагается также, что жена Иванова не работает и не будет работать, и что Иванов не может в настоящее время реализовать приемлемым образом свои ценные бумаги.

Исходные данные:

Иванов — важный клиент банка, который ведет с Вами дела не первый год; он имеет высокий доход. Следует ему помочь, если только это возможно. В то же время следует иметь виду, что этот клиент слишком много тратит и нарушил некоторые договоренности с вашим банком.

Потребности клиента:

Сумма к покрытию в первую очередь:

Овердрафт — 3600 руб.

Долги под повышенные проценты — 3000 руб.  
6600 руб.

Зачем Иванов просит еще 15 тыс. руб.? Может быть, у него есть еще долги, о которых вы не знаете? 15 тыс. руб. — явно завышенная сумма, она показывает, что Иванов собирается тратить слишком. Сумма в 10 тыс. руб. выглядит здесь вполне достаточной.

Возможность содействия:

Как по закладной, так и по овердрафту (сумма которого будет изменяться в зависимости от величины дебетового остатка на счете) процентные платежи по 10-тысячному кредиту составят примерно 150 — 170 руб. в месяц; по займам под повышенный процент, которыми, возможно, воспользуется Иванов, платежи составят примерно по 250 руб. в месяц. Таким образом, реструктурирование задолженности может дать экономию порядка 100 руб. в месяц.

«Излишнее» заимствование Иванова за 2 года составило 6600 руб., т. е. 3300 руб. в год, или 250 — 300 руб. в месяц. Видимо, именно эту сумму Иванову не хватает дохода, чтобы покрыть свои потребности.

Рост зарплаты ожидается на уровне 200 руб. в месяц «чистыми». Таким образом, если «текущий перерасход» останется на прежнем уровне, прибавки зарплаты и экономии

за счет реструктурирования задолженности едва хватит, чтобы не увеличивать дальше задолженность, и это без учета 2100 руб. в год, которые Иванов должен будет платить за своего младшего сына.

У Иванова, таким образом, остается два варианта действий: или «ужаться» в расходах, или не отдавать сына в частную школу. Если он захочет «ужаться» в расходах, вы сможете ему помочь, при условии ужесточения банковского контроля.

**Обеспечение:**

Необходимо уточнить текущую оценку дома Иванова. По всей видимости, удорожание достаточно, чтобы можно было выписать еще одну закладную. Необходимо удостовериться, что Иванов не заложил свой дом и не представил какого бы то ни было обеспечения в конкурирующий с вами банк, хотя, судя по тому, что кредит там предполагался под повышенные проценты, он должен был быть выдан без обеспечения.

**Издержки:**

Комиссия за управление финансированием в 200 руб. вполне обоснованна; кроме того, следует немного поднять процентную ставку по закладной.

**Итоговое решение:**

Иванов, несомненно, склонен к не предсказуемым тратам и нуждается в жестком контроле. Ему можно открыть финансирование только в виде исключения и при условии, что он сократит свои расходы.

Можно было бы увеличить Иванову лимит по овердрафту до 10 тыс. руб., но следует отговорить его от этого, доказав, что высокий кредитный лимит лишь подтолкнет его к новым тратам и он не сможет в конце концов ответить по своим обязательствам.

Только при этом условии можно оформить закладную на 10 тыс. руб. Если Иванов будет интересоваться кредитом на платное обучение для своего младшего сына (при условии сокращения расходов), можно обсудить возможность целевого кредита.

**Ситуационная задача 3. Задача по разработке эконометрической модели определения наиболее выгодных для населения ипотечных кредитов.**

**Описание задачи:**

Для тех, кто оплачивает ипотеку ежегодно, стоимость оплат может повышаться на 10%-12% в год из-за инфляции, изменения ключевой ставки ЦБ РФ. В банке можно получить кредит на ипотеку сроком от 1 до 50 лет, под 8.5%-16,75% годовых. Необходимо рассчитать стоимость ипотеки, для разных программ и сроков кредитования. Выгодно ли брать ипотечный кредит на жильё? **Необходимо составить компьютерную модель расчета платежеспособности российской семьи при получении ипотечного кредита.**

**Цель моделирования:**

Исследование модели кредитования с целью нахождения оптимального решения покупки квартиры через ипотеку.

**Инструмент моделирования:** Microsoft Excel.

**Описание модели.** При использовании потребительского кредита на год, который предоставляют коммерческие банки необходимо учитывать не только ставку банка, но и полную стоимость кредита. Зачастую данная ставка превышает фактическую от 2 – 5%, в результате общая ежегодная ставка возрастает до 27-30%.

Студенты должны определить цель моделирования, факторы и показатели участвующие в модели. Разработать модель определения наиболее выгодного варианта ипотечного кредитования.

**Алгоритм решения:**

1. В основе моделирования лежат данные банков структурированные в электронные таблицы MS Excel, в которых приведены такие показатели как: наименование банка, программа кредитования, годовая ставка минимум, годовая ставка максимум, тип валюты, первоначальный

взнос, срок предоставляемого кредита. Все данные должны быть структурированы в две таблицы, одна основана на кредитовании банка на первичном рынке жилья, вторая на вторичном рынке жилья.

2.С учетом отобранных показателей необходимо рассчитать затраты заемщика по формуле аннуитетных и дифференцированных платежей.

3.С помощью структурированных таблиц Ms Excel, построить графики платежей по ипотеке по аннуитетной и дифференцированной формуле.

4.С помощью основных данных по ипотечным кредитам и сформированному графику по процентам рассчитать варианты наиболее выгодного приобретения жилья на первичном и вторичном рынке.

Полное решение ситуационной задачи на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

Полный перечень ситуационных заданий для подготовки к экзамену представлен на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

### **Типовые темы курсовых работ**

- 1.Центральный банк России, его функции и особенности деятельности.
- 2.Коммерческие банки России: порядок регистрации и организационная структура.
- 3.Применение расчета обязательных нормативов в целях регулирования и пруденциального надзора.
- 4.Анализ расчета достаточности уставного капитала на примере коммерческого банка.
- 5.Формирование критериев отбора факторов и показателей для моделирования ситуации на рынке безналичных расчетов.
- 6.Анализ расчета привлеченной ресурсной базы при формировании пассивных операций.
- 7.Приемы моделирования структуры валютных и расчетных счетов коммерческого банка и направления совершенствования.
- 8.Приемы моделирования структуры вкладных операций коммерческого банка и направления совершенствования.
- 9.Приемы моделирования структуры депозитных операций коммерческого банка и направления совершенствования.
- 10.Применение оценки результирующих показателей при исследовании рынка дебетовых пластиковых карт.
- 11.Применение оценки результирующих показателей при исследовании рынка кредитных пластиковых карт.
- 12.Приемы моделирования структуры кассовых операций коммерческого банка и оценка полученных результатов и направления совершенствования .
- 13.Приемы моделирования структуры кредитных операций коммерческого банка с юридическими лицами и оценка полученных результатов.
14. Приемы моделирования структуры кредитных операций коммерческого банка с физическими лицами и оценка полученных результатов.
15. Приемы моделирования структуры кредитных операций коммерческого банка с частными предпринимателями и оценка полученных результатов.
- 16.Оценка финансовых показателей юридических лиц для определения кредитоспособности.
- 17.Оценка финансовых показателей физических лиц для определения кредитоспособности.
- 18.Применение оценки результирующих показателей при исследовании международного и регионального валютных рынков
- 19.Применение оценки результирующих показателей при исследовании рынка международных расчетов.
- 20.Анализ результатов трастовой деятельности коммерческого банка при составлении бизнес-планов на перспективу.

21. Применение эконометрической модели для анализа финансовых показателей деятельности коммерческого банка

Полный перечень тем представлен на кафедре финансов и кредита в методических указаниях по написанию курсовой работы по дисциплине Банковское дело в УМК-Д.

**Типовые письменные контрольные задания** (для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ)

1. Структура и основные принципы банковской системы России на современном этапе. (Схематично изобразить структуру банковской системы России, с выделением уровней и структурных подразделений).
2. Изобразите схематично структуру органов управления коммерческим банком, включая функциональные подразделения банка.
3. Порядок регистрации и получения лицензии коммерческим банком. (Выделить этапы, указать сроки оформления и виды лицензий).
4. Раскройте экономическое содержание и порядок расчета устанавливаемых Центральным Банком обязательных экономических нормативов для коммерческого банка.
5. Раскройте экономическую сущность капитала банка и порядок его расчета (с выделением основного и дополнительного капитала).
6. Раскройте сущность и назначение активных операций коммерческого банка и представьте их классификацию (по видам, уровню ликвидности и риску, уровню доходности).
7. Раскрыть сущность и назначение резервной системы Центрального банка и обосновать ее связь с денежным мультипликатором, привести формулы расчета.
8. Изобразите в виде схем расчеты платежными поручениями, платежными требованиями и аккредитивами, а также способы проведения расчетов по прямым корреспондентским счетам и расчетам через РКЦ.
9. Раскройте содержание банковских рисков. Классификацию банковских рисков и инструменты управления ими представьте в форме таблицы
10. Изобразите схематично порядок формирования прибыли в коммерческом банке, опишите порядок распределения прибыли.
11. Перечислите налоги, которые выплачивает банк. Обозначьте налогооблагаемую базу по каждому налогу, ставки налогов, возможные льготы.
12. Объясните необходимость банковского аудита, его сущность. Охарактеризуйте виды банковского аудита и в чем их отличие. Раскройте специфику аудита коммерческих банков в условиях перехода на международные стандарты финансовой отчетности.
13. Дайте определение финансового результата коммерческого банка и представьте порядок формирования финансового результата на примере коммерческого банка по информации с сайта Центрального банка России.
14. Представьте определение ликвидности баланса коммерческого банка и перечислите нормативы ликвидности с примерами в соответствии с методологией Центрального банка России.
15. Дайте определение пассивных операций коммерческого банка и объясните структуру собственного, привлеченного и заемного капитала коммерческого банка.
16. Дайте определение активных операций коммерческого банка и перечислите категории качества активов в соответствии с инструкцией Центрального банка №139.
17. Дайте определение доходов коммерческого банка и представьте основные виды доходов на примере коммерческого банка по информации с сайта Центрального банка России.
18. Дайте определение расходов коммерческого банка и представьте основные виды расходов на примере коммерческого банка по информации с сайта Центрального банка

России.

19. Дайте определение кредитных операций банка, перечислите виды кредитов и особенности формирования резерва на возможные потери по ссудам.

20. Дайте определение операций банка с ценными бумагами, перечислите виды ценных бумаг и особенности формирования резерва под возможное обесценение ценных бумаг.

### **Контент тестовых заданий для (студентов заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ)**

Все тесты по типу «один из многих».

1. Безналичные расчеты проводятся юридическими и физическими лицами через:

\*коммерческие банки

расчетно-кассовые центры

региональные депозитарии

клиринговые центры

2. Коммерческий банк исполняет свои обязательства перед клиентами по осуществлению платежей в пределах объема:

привлеченных ресурсов

имеющихся ресурсов

средств на резервном счете

\*средств на корреспондентском счете в РКЦ ЦБ РФ

3. Безналичные расчеты проводятся:

\*на основании расчетных документов установленной формы и с соблюдением соответствующего документооборота

на основании расписок плательщика и получателя средств

в порядке, оговоренном плательщиком и получателем денежных средств

в порядке, который самостоятельно устанавливают коммерческие банки, плательщики и получатели средств

4. В безналичном денежном обороте, в сравнении с наличным оборотом, издержки обращения:

чрезвычайно велики

отсутствуют совсем

\*гораздо меньше

гораздо больше

5. Расчетные операции коммерческого банка связаны с:

приемом и выдачей наличных денежных средств

инвестированием средств в ценные бумаги

выдачей банковских гарантий

\*зачислением и списанием средств со счетов

6. Необходимой предпосылкой осуществления безналичных расчетов служит наличие у плательщика и получателя:

лимита оборотной кассы

\*банковских счетов

лицензии на право совершения безналичных расчетов

генеральной лицензии ЦБ РФ

7. Для расчетного обслуживания между банком и клиентом заключается:

кредитный договор

договор приема денежных средств  
 трастовый договор  
 \*договор банковского счета

8.Банки осуществляют операции по счетам клиентов на основании:  
 счетов-фактур  
 \*расчетных документов  
 транспортных накладных  
 сертификатов соответствия

9.Кредитные организации для проведения расчетов внутри страны открывают друг у друга счета:  
 текущие  
 расчетные  
 бюджетные  
 \*корреспондентские

10.Корреспондентские счета банков открываются:  
 по указанию ЦБ РФ  
 по указанию органов исполнительных власти  
 \*на основе межбанковских соглашений  
 по указанию Министерства финансов РФ  
 Полный контент тестов представлен на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

### Шкала оценивания.

| Зачет               | Экзамен<br>(5-<br>балльная<br>шкала) | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| незачтено<br>(0-50) | 2 (0-50)                             | Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой, не сформированы. Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний по дисциплине. Отсутствие минимально допустимого уровня в самостоятельном решении практических задач. Практические навыки профессиональной деятельности не сформированы.       |
| зачтено<br>(51-100) | 3 (51-64)                            | Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой, сформированы на минимальном уровне. Наличие минимально допустимого уровня в усвоении учебного материала, в т.ч. в самостоятельном решении практических задач по банковскому делу. Практические навыки профессиональной деятельности сформированы не в полной мере.                 |
|                     | 4 (64-84)                            | Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой, сформированы достаточно. Детальное воспроизведение учебного материала. Практические навыки профессиональной деятельности в значительной мере сформированы. Присутствуют навыки самостоятельного решения практических задач с отдельными элементами творчества по банковскому делу. |
|                     | 5 (85-100)                           | Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой, сформированы на высоком уровне. Анализирует результаты расчетов по банковским технологиям при составлении                                                                                                                                                                          |

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | <p>экономических разделов. Оценивает и обосновывает результирующие показатели, в частности оценивает платежеспособность и кредитоспособность потенциального заемщика.</p> <p>В зависимости от выявленной проблематики формирует цели моделирования. Формирует критерии отбора факторов и показателей участвующих в модели. Формирует теоретическую или эконометрическую модель процесса в банковской системе, сравнивает полученные результаты с прогнозными значениями, оценивает точность полученных результатов.</p> |
|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Итоговая оценка обучающихся по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ по дисциплине формируется по результатам выполнения ПКЗ и прохождения электронного тестирования. Выставленные по результатам выполнения указанных видов работ баллы (по 100-балльной шкале) переводятся в оценку на основании следующей формулы:

$$\Sigma = \text{ПКЗ} \times 0,4 + \text{ТЕСТ} \times 0,6$$

#### 4.4. Методические материалы промежуточной аттестации.

Промежуточная аттестация по дисциплине «Банковское дело» проводится по очной форме обучения в форме зачета и экзамена, по заочной форме обучения в форме экзамена.

Задания для зачета включают теоретический вопрос и ситуационную задачу, выполняются в устной (или письменной) форме.

Экзаменационные билеты включают теоретический вопрос и ситуационную задачу. Экзаменационные билеты включают задания, позволяющие оценить сформированность компетенции по дисциплине.

Ответ на теоретический вопрос позволяет проверить качественное овладение содержанием курса и интеллектуальными умениями: логично и последовательно излагать свои мысли, применять теоретические знания для обоснования и объяснения предложенных явлений и процессов, использовать знания в жизненных ситуациях, прогнозировать последствия, формулировать гипотезы, делать выводы, выражать и обосновывать свою точку зрения, приводить аргументы в поддержку определенной точки зрения или в опровержении ее и др. Критерии оценивания, представленные в таблице 2, 3 позволяют привязать полноту ответа и уровень продемонстрированных знаний и умений в четырех-балльной и сто-балльной шкале оценок.

Ситуационная задача необходима для оценки навыков по поиску информации, выбору инструментальных средств для оценки социально-экономических показателей, демонстрации расчетных и аналитических способностей, необходимых для принятия обоснованных решений.

Экзамен проводится в устной форме (или письменной) форме. По решению преподавателя экзамен для обучающихся по заочной форме может быть проведен в письменной форме в виде тестирования и решения ситуационной задачи.

Экзамен по дисциплине служит для оценки уровня полученных студентами теоретических и практических знаний, умений, а также навыков самостоятельной работы, творческого мышления, умения синтезировать полученные знания и применять их в решении практических задач. По итогам экзамена в ведомость выставляется оценка по шкале порядка: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Во время проведения экзамена студентам запрещается иметь при себе и использовать средства связи. Использование материалов, а также попытка общения с другими студентами или иными лицами, в том числе с применением электронных средств



связи, несанкционированные перемещения и т.п. являются основанием для удаления студента из аудитории и последующего проставления оценки «неудовлетворительно».

Промежуточная аттестация в форме экзамена для заочной формы обучения с частичным применением ЭО, ДОТ проводится в виде электронного тестирования с использованием электронной информационно-образовательной среды и системы дистанционного обучения "Прометей". Результат промежуточной аттестации выставляется в электронную зачетную книжку студента и оценивается неудовлетворительно, удовлетворительно, хорошо, отлично.

Тестирование проводится в СДО "Прометей" в соответствии с установленными требованиями. Итоговый тест формируется автоматически из базы тестовых заданий по дисциплине. Проверка результатов тестирования осуществляется автоматически. Результат тестирования фиксируется в баллах (по 100-балльной шкале).

### **5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины**

Методические рекомендации по изучению дисциплины «Банковское дело» на кафедре финансов и кредита в УМК-Д. Для студентов заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ разработаны. «Методические рекомендации по освоению дисциплины «Банковское дело» студентами заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ», которые размещены на сайте Сибирского института управления – филиала РАНХиГС <http://siu.ranepa.ru/sveden/education/>.

Дисциплина «Банковское дело» предназначена для того, чтобы дать теоретические представления о деятельности коммерческих банков, определения оптимальной величины и структуры активов и их источников, формирования положительных финансовых результатов, и подбора эффективных методов финансового управления с учетом факторов неопределенности и риска.

Кроме того, дисциплина «Банковское дело» ориентирована на получение практических навыков, таких как умение выявлять тенденции и перспективы развития коммерческого банка на основе анализа основных финансовых показателей, определять виды банковских операций (банковские риски, целесообразность инвестиционной политики), формировать систему объективной оценки платежеспособности клиентов.

Материалы лекций являются основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной работы. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций, лекций проблемного типа, лекций-дискуссий. При подготовке к лекции дискуссии преподаватель может рекомендовать обучающимся предварительное изучение материалов периодических изданий, а также подготовку примеров из практики.

Для наилучшего усвоения материала студент обязательно должен посещать все лекционные и семинарские занятия, что будет способствовать постепенному накоплению знания, максимальному развитию умений и навыков. Кроме того студент обязан выполнять все виды самостоятельной работы. При подготовке к семинарам студент готовит темы и вопросы, в том числе выносимые на самостоятельное изучение, при необходимости составляет конспект, тезисы доклада, выполняет расчетные домашние задания, пишет эссе.

Практические (семинарские) занятия позволяют более детально проработать наиболее важные темы курса. Целью практических (семинарских) занятий является контроль за степенью усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы и рассмотрение наиболее сложных и спорных вопросов в рамках темы занятия. Практические занятия предполагают активную работу обучающихся с целью формирования и развития профессиональных навыков студентов, навыков исследовательской работы и творческого подхода к решению поставленных задач.

Самостоятельная работа студентов включает следующие виды: подготовку к практическим (семинарским) занятиям в соответствии с вопросами, представленными в

рабочей программе дисциплины, изучение нормативно-правовых актов, работа с информационными ресурсами (сайтами), изучение учебного материала, отнесенного к самостоятельному освоению, выполнение домашних заданий, выполнение расчетных заданий.

При обучении на заочной форме большее количество часов отведено учебным планом на самостоятельное изучение материала.

Студент должен посетить установочные лекции, на которых излагается цель, задачи и содержание курса, выдается задание на контрольную работу, приводятся рекомендации и критерии оценивания. В ходе лекционных занятий раскрываются базовые вопросы в рамках дисциплины. Обозначаются ключевые аспекты тем, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала. Материалы лекций являются опорной основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной и контрольной работ, а также к промежуточной аттестации по дисциплине. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций и лекций-дискуссий.

### **Методические рекомендации по подготовке к опросам, тестированию**

Подготовка к опросам, тестированию предполагает изучение текстов лекций по Банковскому делу, а также рекомендованных литературных источников (основной и дополнительной литературы). Кроме того, студенты должны активно пользоваться сайтом Центрального банка России и сайтом ассоциации Российских банков. Текущую проработку материалов лекций целесообразно осуществлять в течение 2 – 3-х дней после её проведения. С этой целью необходимо просмотреть записи и подчеркнуть заголовки и самые ценные положения разными цветами (применение разноцветных пометок делают важные положения более наглядными, и облегчают визуальное запоминание), внимательно изучить ключевые слова темы занятия. Отдельные темы курса предполагают дополнительную проработку материала, доработку лекций, составление конспектов.

### **Методические рекомендации по подготовке докладов**

При подготовке докладов по теме «Валютный рынок, валютный курс и валютные операции коммерческих банков» студентам рекомендуется пользоваться рекомендуемыми литературными источниками, а также информацией с сайта Центрального банка, где можно найти положение коммерческих банков на валютных рынках. Цель выполнения докладов выработка у студента опыта самостоятельного получения углубленных знаний по одной из проблем (тем) курса.

Выполнение данного вида работы имеет большое значение: во-первых, она закрепляет и углубляет знания студентов по изучаемой учебной дисциплине; во-вторых, приобщает студентов к самостоятельной творческой работе с экономической литературой, приучает находить в ней основные дискуссионные и положения, относящиеся к рассматриваемой проблеме; подбирать, обрабатывать и анализировать конкретный материал и на его основе делать обоснованные выводы; в-третьих, студент учится последовательно и экономически грамотно излагать свои мысли при анализе проблем, изложенных в научной литературе, связывать общие теоретические положения с конкретной действительностью; в-четвертых, студент приобретает опыт подготовки выступлений и докладов на семинарских занятиях, участия в дискуссиях и научных практических конференциях.

При подготовке доклада студент также готовит список вопросов по выбранной теме. Подготовленные вопросы могут быть использованы с целью экспресс-опроса студентов, слушающих доклад или как вариант проверки подготовки студента к занятию. Опрос может происходить как в устной, так и в письменной форме. Студент имеет право

пользоваться подготовленным текстом доклада, но не читать его полностью. Рекомендовано использование мультимедиа-презентации при изложении материала.

### **Подготовка к решению кейсов, ситуационных задач**

Суть метода конкретных ситуаций заключается в его направленности на развитие компетентности в принятии решений в условиях, максимально приближенных к реальности. Главная особенность метода в том, что участники во время работы над конкретной учебной ситуацией находятся не в пассивной роли получателя информации, а оказываются в центре процесса решения проблемы. Кейс-метод играет важную роль в активизации процесса обучения студентов, сближении с реальной практикой, повышении эффективности профессиональной подготовки, развитии навыков командной работы и лидерских качеств менеджеров.

Профессиональные навыки, формируемые в процессе работы над учебной ситуацией: выявление, определение и решение проблем; работа с информацией – осмысление контекст и значения деталей ситуации; анализ и синтез информации; работа с предположениями и заключениями; развитие альтернативного мышления; оценка альтернатив; принятие решений; навыки межличностной и групповой коммуникации; понимание проблем реализации принятых решений; соотнесение теории с учебной ситуацией и с реальной практикой; представление результатов работы.

### **Методические рекомендации по написанию эссе**

В целях раскрытия и развития творческих способностей, более глубокого осмысления содержания и соотношения понятий финансовая политика, стратегия, тактика студенты пишут эссе. Цель эссе состоит в развитии навыков самостоятельного творческого мышления и письменного изложения собственных умозаключений. Эссе должно содержать чёткое изложение сути поставленной проблемы, включать самостоятельно проведенный анализ этой проблемы с использованием концепций и аналитического инструментария дисциплины, выводы, обобщающие авторскую позицию по поставленной проблеме (рекомендуемый объём эссе – 10 тысяч знаков). При выполнении эссе допустимо использование источников дополнительной информации.

### **Краткие методические указания по написанию курсовой работы**

Курсовая работа по курсу «Банковское дело» выполняется в процессе обучения с целью самостоятельного применения полученных знаний для решения конкретных практических задач в области развития банковских услуг, а также формирования навыков расчетов и обоснования принимаемых управленческих решений.

Курсовая работа представляет собой законченную разработку в области банковских операций, в которой необходимо:

- обосновать актуальность исследуемой проблемы;
- провести анализ информации из литературных источников, периодических изданий;
- использовать фактические данные коммерческого банка, провести их анализ;
- производить необходимые аналитические, прогнозные или плановые расчеты;
- дать оценку выявленным тенденциям и закономерностям и предложить пути совершенствования изучаемых процессов.

Во введении дается оценка современного состояния решаемой проблемы, обосновывается актуальность темы, определяется объект и предмет исследования, ставятся цель и задачи, определяются методы исследования, формулируются теоретические основы исследования, характеризуются информационные материалы, а при необходимости вычислительные средства, использованные в работе.

Основная часть рассматривает сущность и основные результаты исследования. Она подразделяется на главы, которые могут делиться на параграфы, пункты и подпункты. Курсовая работа состоит из 3-х глав.

Первая глава должна носить теоретико-методологический характер. В ней раскрывается сущность проблемы в рамках долгосрочной или краткосрочной финансовой политики, ее состояние, рассматриваются дискуссионные вопросы, методологические основы исследования. В этой главе необходимо, базируясь на изученном материале, обосновать собственную позицию, выразить свое отношение к проблеме. Эта часть не является самоцелью работы, а выступает средством для решения проблемы и раскрытия темы.

Вторая глава разрабатывается как аналитическая часть исследования. Она основана на конкретном материале, дополненном сведениями из различных информационных источников. Расчетные данные должны быть представлены в таблицах. Средством, обеспечивающим наглядность и удобство восприятия выявленных тенденций и закономерностей, являются схемы, графики, рисунки. Основная задача аналитической части состоит в выявлении противоречий в предметной области, в обосновании выводов, выработке предложений и рекомендаций.

Третья глава — заключительная. Ее содержание должно быть подчинено выработке предложений и рекомендаций, направленных на разрешение выявленных проблем и противоречий.

Заключение имеет форму синтеза полученных в работе результатов.

Синтез — это последовательное, логически стройное изложение выводов и их соотношение с целью работы и конкретными задачами, сформулированными во введении. Содержательно заключение должно корреспондироваться с составом задач работы, поэтому в заключении должны найти освещение наиболее существенные результаты исследования.

Объем курсовой работы 25-35 стр. (без учета приложений), 14 шрифт, 1,5 интервал.

## **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

### **6.1. Основная литература.**

1. Банки и банковское дело [Электронный ресурс] : учебник для бакалавров / В. А. Боровкова [и др.] ; под ред. В. А. Боровковой. — 3-е изд., перераб. и доп. — Электрон. дан. — Москва : Издательство Юрайт, 2016. — 623 с. - Доступ из ЭБС изд-ва «Юрайт». — Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/B2F5EFC1-3159-448F-9BC3-D2ADFE5AB7C2>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.
2. Банковское дело [Электронный ресурс] : учебник / под ред. Е. Ф. Жуков, Н. Д. Эриашвили. - 3-е изд., перераб. и доп. — Электрон. дан. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 654 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114529>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.
3. Банковское дело: управление и технологии [Электронный ресурс] : учебник / под ред. А. М. Тавасиев. - 3-е изд. — Электрон. дан. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 663 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114731>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.
4. Гришанова, А. В. Банковское дело : учеб. пособие для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.01 - Экономика / А. В. Гришанова ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2014. - 254 с. — То же [Электронный ресурс]. — Доступ из Б-ки электрон. изданий / Сиб. ин-т упр. —

филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://siu.ranepa.ru>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.

## **6.2. Дополнительная литература.**

1. Борисюк, Н. К. Банковское дело [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Н. К. Борисюк ; М-во образования и науки РФ, Оренбург. гос. ун-т. – Электрон. дан. - Оренбург : ОГУ, 2014. - 298 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=330481>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.
2. Ларина, О. И. Банковское дело. Практикум [Электронный ресурс] : учеб. пособие для акад. бакалавриата / О. И. Ларина. — Электрон. дан. - Москва : Юрайт, 2016. — 251 с. - Доступ из ЭБС изд-ва «Юрайт». — Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/5B0F86A1-D488-4C4D-9133-3781B8E6EDF6>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.
3. Тавасиев, А. М. Банковское дело [Электронный ресурс] : учеб. пособие / А. М. Тавасиев, В. А. Москвин, Н. Д. Эриашвили. - 2-е изд., перераб. и доп. – Электрон. дан. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 287 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=116705>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.
4. Шабанова, Л. Б. Банковское дело [Электронный ресурс] / Л. Б. Шабанова, В. Г. Федулов ; М-во образования и науки РФ, Рос. экон. ун-т им. Г. В. Плеханова. - 2-е изд., перераб. и доп. – Электрон. дан. - Казань : Познание, 2014. - 364 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=364188>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.

## **6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.**

1. Гришанова, А. В. Банковское дело : учеб. пособие для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.01 - Экономика / А. В. Гришанова ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2014. - 254 с. – То же [Электронный ресурс]. – Доступ из Б-ки электрон. изданий / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://siu.ranepa.ru>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.

## **6.4. Нормативные правовые документы.**

1. Федеральный закон № 86-ФЗ от 12 июня 2002 г. «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»//Собрание законодательства Российской Федерации.-2002.- №28.
2. Федеральный закон № 395-1 от 2 декабря 1990 г. «О банках и банковской деятельности в РСФСР»// Ведомости съезда народных депутатов РСФСР.-1990. -№27.
3. Федеральный закон № 115-ФЗ от 7 августа 2001 г. «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»// Рос.газ.-2001.- №151-152.
4. Федеральный закон № 31-ФЗ от 21 марта 2002 г. «О несостоятельности (банкротстве) кредитных организаций»// Рос.газ.-2002.- №53.

## **6.5. Интернет-ресурсы.**

- 1.Центральный банк Российской Федерации [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / ЦБ РФ. - Электрон. дан. - М., 2000 – 2014. – Режим доступа: <http://www.cbr.ru>, свободный.
- 2.Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / Федер. служба гос. статистики. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2014. – Режим доступа: <http://www.gks.ru>, свободный.

3. Федеральная служба по финансовым рынкам [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / Федер. Служба по фин. Рынкам. - Электрон. дан. - М., 2000 – 2014. – Режим доступа: <http://www.fcsm.ru>, свободный.
4. Агентство по страхованию вкладов [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / : Агентство по страхованию вкладов. - Электрон. дан. - М., 2004 – 2014. – Режим доступа: <http://www.asv.org.ru>, свободный.
5. Ассоциация российских банков [Электронный ресурс] : / АРБ. - Электрон. дан. - М., 1999 – 2014. – Режим доступа: <http://www.arb.ru/site>, свободный.
6. Национальный банковский журнал NBJ [Электронный ресурс] : / Национальный банковский журнал NBJ. - Электрон. дан. - М., 2000 – 2014. – Режим доступа: <http://www.nbj.ru>, свободный.
7. Bankir.Ru информационное агентство [Электронный ресурс] : / Bankir.Ru информационное агентство. - Электрон. дан. - М., 1999 – 2014. – Режим доступа: <http://www.bankir.ru>, свободный.

#### 6.6. Иные источники.

Иные источники не используются

### 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

Для изучения учебной дисциплины «Банковское дело» необходимо наличие аудиторий, оснащенных мультимедийным оборудованием и компьютерных классов с выходом в Интернет, доступ к правовой системе «Консультант Плюс».

Работа выполняется с использованием текстового редактора MS WORD, MS EXCEL – для таблиц, диаграмм, финансовых и математических функций и т.д., MS PowerPoint – для подготовки слайдов и презентаций.

|                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа</i>                                                                                         | Экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподаватель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <i>Класс деловых игр (</i>                                                                                                                               | Ноутбуки выход в Интернет ч/з Wi-Fi, аудиторная доска, аудиторные столы, стулья                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа</i>                                                                                        | Стол� аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <i>Помещения для самостоятельной работы обучающихся.<br/>Компьютерные классы<br/>Центр интернет-ресурсов</i><br>оборудования, наглядные учебные пособия. | <b>Компьютерные классы:</b> компьютеры (20 шт.) с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, программа 1С, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные.<br><b>Центр интернет-ресурсов:</b> компьютеры с выходом в Интернет, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экномика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного |

|                                                                                                                             |                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b><i>Библиотека (имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет)</i></b> | Компьютеры с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья, Wi-Fi |
| <b><i>Видеостудия для проведения вебинаров</i></b>                                                                          | Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).          |
| <b><i>Видеостудия для вебинаров</i></b>                                                                                     | Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).          |
| <b><i>Кафедры</i></b>                                                                                                       | На каждой кафедре одно рабочее место, оснащенное компьютером, веб-камерой, гарнитурой.                |

Программное обеспечение необходимое для реализации учебного процесса по дисциплине:

- пакет MS Office;
- Microsoft Windows;
- сайт филиала;
- СДО Прометей;
- корпоративные базы данных;
- iSpring Free Cam8.

**Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС**

**Факультет экономики и финансов**

**Кафедра финансов и кредита**

**УТВЕРЖДЕНА**  
кафедрой финансов и кредита  
Протокол от «29» августа 2018 г. № 7

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
ДИСЦИПЛИНЫ**

**ГОСУДАРСТВЕННЫЕ И МУНИЦИПАЛЬНЫЕ  
ФИНАНСЫ**

**Б1.В.ОД.5**

**краткое наименование дисциплины – ГМФ**

**по направлению подготовки 38.03.01 Экономика**

**направленность (профиль): «Финансы и кредит»**

**квалификация: Бакалавр**

**формы обучения: очная, заочная**

**Год набора - 2019**

**Новосибирск, 2018**



**Авторы-составители:**

кандидат экономических наук, доцент, заведующий кафедрой финансов и кредита  
Т.К. Гоманова

кандидат экономических наук, доцент кафедры финансов и кредита З.А. Лукьянова

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                                                 |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы.....                                                    | 4  |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО.....                                                                                                                                              | 6  |
| 3. Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                                                                      | 7  |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине .....                                                                   | 12 |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                                           | 27 |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине..... | 31 |
| 6.1. Основная литература. ....                                                                                                                                                                  | 31 |
| 6.2. Дополнительная литература.....                                                                                                                                                             | 32 |
| 6.3 Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....                                                                                                                                 | 33 |
| 6.4. Нормативные правовые документы.....                                                                                                                                                        | 33 |
| 6.5. Интернет-ресурсы.....                                                                                                                                                                      | 33 |
| 6.6. Иные источники.....                                                                                                                                                                        | 34 |
| 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....                                                                  | 34 |

# 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

1.1. Дисциплина Б1.В.ОД.5 Государственные и муниципальные финансы обеспечивает овладение следующими компетенциями с учетом этапа:  
на очной форме обучения

Таблица 1.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                   | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                             |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 6          | способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей | ПК – 6.4.                      | способность определять тенденции изменения социально-экономических показателей                      |
| ПК - 7          | способность, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор и/или аналитический отчет                       | ПК – 7.2.                      | способность рассчитывать финансовые показатели, необходимые для анализа и оценки субъекта экономики |

на заочной форме обучения

Таблица 1.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                     | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                        |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 6          | способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции | ПК – 6.3.                      | способность определять тенденции изменения социально-экономических показателей |

|        |                                                                                                                                                                                      |           |                                                                                                                       |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | изменения социально-экономических показателей                                                                                                                                        |           |                                                                                                                       |
| ПК - 7 | способность, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор и/или аналитический отчет | ПК – 7.3. | способность исследовать и интерпретировать полученные в результате расчетов данные и сформировать аналитический отчет |

на заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ

Таблица 1.3

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                   | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                   |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 6          | способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей | ПК – 6.3.                      | способность формулировать аналитические выводы по результатам анализа данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, интерпретировать полученные результаты |
| ПК - 7          | способность, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор и/или аналитический отчет                       | ПК – 7.2.                      | способность рассчитывать финансовые показатели, необходимые для анализа и оценки субъекта экономики                                                                                                       |

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

Таблица 2

| ОТФ/ТФ/<br>профессиональные<br>действия                                                                | Код этапа<br>освоения<br>компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                        | ПК – 6.3.<br>ПК – 6.4.               | на уровне знаний:<br>официальные источники отечественной и<br>зарубежной статистики; показатели,<br>характеризующие социально-экономическое<br>развитие территорий; методы анализа<br>статистических данных;                                            |
|                                                                                                        |                                      | на уровне умений:<br>формулировка аналитических выводов по данным<br>отечественной и зарубежной статистики о<br>социально-экономических процессах и явлениях;<br>интерпретация статистических данных о<br>социально-экономических процессах и явлениях; |
|                                                                                                        |                                      | на уровне навыков:<br>расчёт темпов роста и прироста социально-<br>экономических показателей                                                                                                                                                            |
| 08.015.А/02.6<br>оценка<br>платежеспособности<br>и<br>кредитоспособности<br>потенциального<br>заемщика | ПК – 7.2.<br>ПК – 7.3.               | на уровне знаний:<br>экономические процессы в рамках существующих<br>финансовых систем                                                                                                                                                                  |
|                                                                                                        |                                      | на уровне умений:<br>определение необходимых финансовых<br>показателей и применение определенных методов<br>оценки социально-экономического состояния<br>субъекта экономики для составления отчета                                                      |
|                                                                                                        |                                      | на уровне навыков:<br>расчет финансово-экономических показателей для<br>составления информационного обзора и/или<br>аналитического отчета                                                                                                               |

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

- общая трудоемкость дисциплины составляет 5 зачетных единиц.
- количество академических часов по очной форме обучения, выделенных на контактную работу с преподавателем 76, из них 38 лекционного типа, 38 практического (семинарского) типа, 68 на самостоятельную работу обучающихся.
- количество академических часов по заочной форме обучения, по заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ, выделенных на контактную работу с преподавателем 14, из них 6 лекционного типа, 8 практического (семинарского) типа, 157 на самостоятельную работу обучающихся.

### Место дисциплины

Б1.В.ОД.5 Государственные и муниципальные финансы изучается студентами очной формы обучения на 3 курсе в 6 семестре, студентами заочной формы – на 5 курсе, заочной формы с применением ЭО и ДОТ – на 4 курсе.

Дисциплина реализуется по очной форме обучения после изучения: Б1.В.ДВ.1.1 История экономических учений, Б1.В.ДВ.1.2 Институциональная экономика, Б1.В.ДВ.3.1 Экономическая теория собственности, Б1.В.ДВ.3.2 Экономическая история Сибири,

Б1.В.ДВ.4.1 Регулирование деятельности малого и среднего предпринимательства: финансовый аспект, Б1.В.ДВ.4.2 Финансовая безопасность в условиях кризиса, Б1.В.ДВ.4.3 Регулирование валютно-кредитных отношений, Б1.В.ДВ.5.1 Общая теория денег, Б1.В.ДВ.5.2 Теория денег и денежного обращения.

Дисциплина реализуется по заочной форме обучения после изучения: Б1.В.ДВ.1.1 История экономических учений, Б1.В.ДВ.1.2 Институциональная экономика, Б1.В.ДВ.3.1 Экономическая теория собственности, Б1.В.ДВ.3.2 Экономическая история Сибири, Б1.В.ДВ.4.1 Регулирование деятельности малого и среднего предпринимательства: финансовый аспект, Б1.В.ДВ.4.2 Финансовая безопасность в условиях кризиса, Б1.В.ДВ.4.3 Регулирование валютно-кредитных отношений, Б1.В.ДВ.5.1 Общая теория денег, Б1.В.ДВ.5.2 Теория денег и денежного обращения, Б2.П.1 Практика по получению профессиональных умений и опыта профессиональной деятельности.

Дисциплина реализуется по заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ после изучения: Б1.В.ДВ.1.1 История экономических учений, Б1.В.ДВ.1.2 Институциональная экономика, Б1.В.ДВ.3.1 Экономическая теория собственности, Б1.В.ДВ.3.2 Экономическая история Сибири, Б1.В.ДВ.5.1 Общая теория денег, Б1.В.ДВ.5.2 Теория денег и денежного обращения.

### 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1

| № п/п                | Наименование тем, модулей (разделов)                     | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    |    |     | СР | Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации |
|----------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|----------------------------------------------------------------|
|                      |                                                          | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     |    |                                                                |
|                      |                                                          |                        | л                                                                        | лр | пз | КСР |    |                                                                |
| Очная форма обучения |                                                          |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                |
| Раздел 1             | Основы управления общественными финансами                | 54                     | 14                                                                       |    | 14 |     | 26 |                                                                |
| Тема 1.1             | Сущность и роль государственных и муниципальных финансов | 8                      | 2                                                                        |    | 2  |     | 4  | эссе                                                           |
| Тема 1.2.            | Финансовая политика государства и финансовый механизм    | 10                     | 4                                                                        |    | 2  |     | 4  | результаты самостоятельной работы, доклад по теме 1.2          |
| Тема 1.3.            | Государственный и муниципальный кредит                   | 12                     | 2                                                                        |    | 4  |     | 6  | тестирование по теме 1.3                                       |
| Тема 1.4.            | Государственный и муниципальный финансовый контроль      | 8                      | 2                                                                        |    | 2  |     | 4  | тестирование по теме 1.4                                       |
| Тема 1.5.            | Государственные органы управления финансами              | 8                      | 2                                                                        |    | 2  |     | 4  | групповое контрольное задание 1                                |
| Тема 1.6.            | Государственные внебюджетные фонды Российской Федерации  | 8                      | 2                                                                        |    | 2  |     | 4  | результаты самостоятельной работы по теме 1.6                  |
| Раздел 2             | Бюджет и бюджетное устройство государства                | 44                     | 12                                                                       |    | 12 |     | 20 |                                                                |
| Тема 2.1             | Бюджетная система                                        | 8                      | 2                                                                        |    | 2  |     | 4  | практическое задание                                           |

|                                                            |                                                          |            |             |  |             |            |            |                                  |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------|-------------|--|-------------|------------|------------|----------------------------------|
|                                                            | Российской Федерации: понятие и принципы построения      |            |             |  |             |            |            | по теме 2.1                      |
| Тема 2.2.                                                  | Доходы и расходы бюджетной системы                       | 14         | 4           |  | 4           |            | 6          | практическое задание по теме 2.2 |
| Тема 2.3.                                                  | Бюджетная классификация РФ                               | 8          | 2           |  | 2           |            | 4          | практическое задание по теме 2.3 |
| Тема 2.4.                                                  | Сбалансированность бюджетов                              | 14         | 4           |  | 4           |            | 6          | практическое задание по теме 2.4 |
| <b>Раздел 3</b>                                            | <b>Бюджетный процесс и бюджетное регулирование</b>       | <b>40</b>  | <b>12</b>   |  | <b>12</b>   |            | <b>16</b>  |                                  |
| Тема 3.1.                                                  | Понятие, бюджетного процесса в РФ, его участники и этапы | 12         | 4           |  | 4           |            | 4          | групповое контрольное задание 2  |
| Тема 3.2.                                                  | Межбюджетные отношения. Принципы бюджетного федерализма  | 14         | 4           |  | 4           |            | 6          | кейс                             |
| Тема 3.3.                                                  | Формы межбюджетных трансфертов                           | 14         | 4           |  | 4           |            | 6          | тестирование по теме 2.4         |
| Подготовка контрольной работы по выбранной теме дисциплины |                                                          | <b>6</b>   |             |  |             |            | <b>6</b>   | защита контрольной работы        |
| Промежуточная аттестация                                   |                                                          | <b>36</b>  |             |  |             | <b>36</b>  |            | экзамен                          |
| <b>Всего:</b>                                              |                                                          | <b>180</b> | <b>38</b>   |  | <b>38</b>   | <b>36</b>  | <b>68</b>  | ак.ч.                            |
|                                                            |                                                          | <b>5</b>   | <b>1,1</b>  |  | <b>1,0</b>  | <b>1,0</b> | <b>1,9</b> | з.е.                             |
|                                                            |                                                          | <b>135</b> | <b>28,5</b> |  | <b>28,5</b> | <b>27</b>  | <b>51</b>  | астр.ч.                          |

Таблица 3.2

| № п/п                  | Наименование тем, модулей (разделов)                     | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    |    |     |    | Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации |
|------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|----------------------------------------------------------------|
|                        |                                                          | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                |
|                        |                                                          |                        | л                                                                        | лр | пз | КСР |    |                                                                |
| Заочная форма обучения |                                                          |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                |
| Раздел 1               | Основы управления общественными финансами                | 54                     | 2                                                                        |    | 2  |     | 50 |                                                                |
| Тема 1.1               | Сущность и роль государственных и муниципальных финансов | 11                     | 1                                                                        |    |    |     | 10 | тестирование по темам 1.1, 1.2, 1.3                            |
| Тема 1.2.              | Финансовая политика государства и финансовый механизм    | 11                     | 1                                                                        |    |    |     | 10 |                                                                |
| Тема 1.3.              | Государственный и муниципальный кредит                   | 9                      |                                                                          |    | 1  |     | 8  |                                                                |
| Тема 1.4.              | Государственный и муниципальный финансовый контроль      | 9                      |                                                                          |    | 1  |     | 8  | результаты самостоятельной работы по темам 1.4, 1.5, 1.6       |
| Тема 1.5.              | Государственные органы управления финансами              | 8                      |                                                                          |    |    |     | 8  |                                                                |
| Тема 1.6.              | Государственные внебюджетные                             | 6                      |                                                                          |    |    |     | 6  |                                                                |

|                                                            |                                                                       |            |            |  |            |            |              |                                        |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------|------------|--|------------|------------|--------------|----------------------------------------|
|                                                            | фонды Российской Федерации                                            |            |            |  |            |            |              |                                        |
| <b>Раздел 2</b>                                            | <b>Бюджет и бюджетное устройство государства</b>                      | <b>58</b>  | <b>2</b>   |  | <b>4</b>   |            | <b>52</b>    |                                        |
| Тема 2.1                                                   | Бюджетная система Российской Федерации: понятие и принципы построения | 15         | 1          |  |            |            | 14           | практические задания по темам 2.1, 2.2 |
| Тема 2.2.                                                  | Доходы и расходы бюджетной системы                                    | 16         |            |  | 2          |            | 14           |                                        |
| Тема 2.3.                                                  | Бюджетная классификация РФ                                            | 13         | 1          |  |            |            | 12           | практические задания по темам 2.3, 2.4 |
| Тема 2.4.                                                  | Сбалансированность бюджетов                                           | 14         |            |  | 2          |            | 12           |                                        |
| <b>Раздел 3</b>                                            | <b>Бюджетный процесс и бюджетное регулирование</b>                    | <b>53</b>  | <b>2</b>   |  | <b>2</b>   |            | <b>49</b>    |                                        |
| Тема 3.1.                                                  | Понятие, бюджетного процесса в РФ, его участники и этапы              | 17         | 1          |  |            |            | 16           | тестирование по темам 3.1, 3.2         |
| Тема 3.2.                                                  | Межбюджетные отношения. Принципы бюджетного федерализма               | 17         |            |  | 1          |            | 16           |                                        |
| Тема 3.3.                                                  | Формы межбюджетных трансфертов                                        | 19         | 1          |  | 1          |            | 17           | практические задания по теме 3.3       |
| Подготовка контрольной работы по выбранной теме дисциплины |                                                                       | <b>6</b>   |            |  |            |            | <b>6</b>     | контрольная работа                     |
| Промежуточная аттестация                                   |                                                                       | <b>9</b>   |            |  |            | <b>9</b>   |              | Экзамен                                |
| <b>Всего:</b>                                              |                                                                       | <b>180</b> | <b>6</b>   |  | <b>8</b>   | <b>9</b>   | <b>157</b>   | ак.ч.                                  |
|                                                            |                                                                       | <b>5</b>   | <b>0,2</b> |  | <b>0,2</b> | <b>0,2</b> | <b>4,4</b>   | з.е.                                   |
|                                                            |                                                                       | <b>135</b> | <b>4,5</b> |  | <b>6</b>   | <b>6,8</b> | <b>117,7</b> | астр.ч.                                |

Таблица 3.3

| № п/п                                         | Наименование тем, модулей (разделов)                     | Объем дисциплины, час. |                                                                          |                           |                           |     |    | Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-----|----|----------------------------------------------------------------|
|                                               |                                                          | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |                           |                           |     | СР |                                                                |
|                                               |                                                          |                        | л/э,<br>дот <sup>1</sup>                                                 | лр/э,<br>дот <sup>2</sup> | пз/э,<br>дот <sup>3</sup> | КСР |    |                                                                |
| Заочная форма обучения с применением ЭО и ДОТ |                                                          |                        |                                                                          |                           |                           |     |    |                                                                |
| Раздел 1                                      | Основы управления общественными финансами                | 54                     | 2                                                                        |                           | 2                         |     | 50 | Электронный семинар 1                                          |
| Тема 1.1                                      | Сущность и роль государственных и муниципальных финансов | 11                     | 1                                                                        |                           |                           |     | 10 |                                                                |

<sup>1</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

<sup>2</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

<sup>3</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом



|                          |                                                                       |            |            |  |            |            |              |                       |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------|------------|--|------------|------------|--------------|-----------------------|
| Тема 1.2.                | Финансовая политика государства и финансовый механизм                 | 11         | 1          |  |            |            | 10           |                       |
| Тема 1.3.                | Государственный и муниципальный кредит                                | 9          |            |  | 1          |            | 8            |                       |
| Тема 1.4.                | Государственный и муниципальный финансовый контроль                   | 9          |            |  | 1          |            | 8            |                       |
| Тема 1.5.                | Государственные органы управления финансами                           | 8          |            |  |            |            | 8            |                       |
| Тема 1.6.                | Государственные внебюджетные фонды Российской Федерации               | 6          |            |  |            |            | 6            |                       |
| <b>Раздел 2</b>          | <b>Бюджет и бюджетное устройство государства</b>                      | <b>58</b>  | <b>2</b>   |  | <b>4</b>   |            | <b>52</b>    | Электронный семинар 2 |
| Тема 2.1                 | Бюджетная система Российской Федерации: понятие и принципы построения | 15         | 1          |  |            |            | 14           |                       |
| Тема 2.2.                | Доходы и расходы бюджетной системы                                    | 16         |            |  | 2          |            | 14           |                       |
| Тема 2.3.                | Бюджетная классификация РФ                                            | 13         | 1          |  |            |            | 12           |                       |
| Тема 2.4.                | Сбалансированность бюджетов                                           | 14         |            |  | 2          |            | 12           |                       |
| <b>Раздел 3</b>          | <b>Бюджетный процесс и бюджетное регулирование</b>                    | <b>59</b>  | <b>2</b>   |  | <b>2</b>   |            | <b>55</b>    |                       |
| Тема 3.1.                | Понятие, бюджетного процесса в РФ, его участники и этапы              | 19         | 1          |  |            |            | 18           |                       |
| Тема 3.2.                | Межбюджетные отношения. Принципы бюджетного федерализма               | 19         |            |  | 1          |            | 18           |                       |
| Тема 3.3.                | Формы межбюджетных трансфертов                                        | 21         | 1          |  | 1          |            | 19           |                       |
| Промежуточная аттестация |                                                                       | 9          |            |  |            | 9          |              | Экзамен               |
| <b>Всего:</b>            |                                                                       | <b>180</b> | <b>6</b>   |  | <b>8</b>   | <b>9</b>   | <b>157</b>   | ак.ч.                 |
|                          |                                                                       | <b>5</b>   | <b>0,2</b> |  | <b>0,2</b> | <b>0,2</b> | <b>4,4</b>   | з.е.                  |
|                          |                                                                       | <b>135</b> | <b>4,5</b> |  | <b>6</b>   | <b>6,8</b> | <b>117,7</b> | астр.ч.               |

### Содержание дисциплины

#### Раздел 1. Основы управления общественными финансами

##### Тема 1.1. Сущность и роль государственных и муниципальных финансов

Понятие и структура финансово-кредитной системы страны. Сущность финансов. Место государственных и муниципальных финансов, их роль. Сущность государственных и муниципальных финансов. Структура государственных и муниципальных финансов. Функции государственных и муниципальных финансов.

**Тема 1.2. Финансовая политика государства и финансовый механизм**

Управление общественными финансами. Финансовая политика, ее элементы. Система управления финансами. Финансовый механизм.

**Тема 1.3. Государственный и муниципальный кредит**

Сущность и функции государственного и муниципального кредита. Внутренние и внешние заимствования. Понятие, виды и механизм управления государственным и муниципальным долгом. Внешние долговые требования РФ.

**Тема 1.4. Государственный и муниципальный финансовый контроль**

Государственный финансовый контроль: объект, субъекты, задачи. Принципы контроля. Методы государственного финансового контроля. Виды государственного и муниципального финансового контроля. Механизм финансового контроля.

**Тема 1.5. Государственные органы управления финансами**

Законодательные и исполнительные органы управления финансами. Органы, находящиеся в ведении Министерства финансов. Федеральная служба по финансовым рынкам. Центральный банк. Федеральная таможенная служба.

**Тема 1.6. Государственные внебюджетные фонды Российской Федерации**

Государственный внебюджетный фонд - сущность. Доходы государственных внебюджетных фондов. Расходование средств государственных внебюджетных фондов. Нормативное регулирование государственного пенсионного обеспечения в РФ. Доходы пенсионного фонда. Расходование средств пенсионного фонда. Доходы фонда социального страхования. Расходование средств фонда. Доходы фонда. Расходование средств фонда.

**Раздел 2. Бюджет и бюджетное устройство государства****Тема 2.1. Бюджетная система Российской Федерации: понятие и принципы построения**

Бюджетное устройство. Бюджетная система, ее структура. Принципы построения бюджетной системы РФ.

**Тема 2.2. Доходы и расходы бюджетной системы**

Понятие доходов и расходов бюджетной системы. Налоговые доходы бюджетов. Неналоговые доходы. Расходы бюджетов. Бюджетные ассигнования.

**Тема 2.3. Бюджетная классификация РФ**

Бюджетная классификация. Классификация доходов бюджетов; классификацию расходов бюджетов; классификация источников финансирования дефицитов бюджетов; классификация операций публично-правовых образований.

**Тема 2.4. Сбалансированность бюджетов**

Дефицит, профицит, сбалансированность бюджета. Внутренние источники финансирования дефицита бюджета. Внешние источники финансирования дефицита бюджета.

**Раздел 3. Бюджетный процесс и бюджетное регулирование****Тема 3.1. Понятие, бюджетного процесса в РФ, его участники и этапы**

Бюджетный процесс в РФ. Участники бюджетного процесса. Этапы бюджетного процесса. Составление проектов бюджетов. Рассмотрение и утверждение бюджетов. Исполнение бюджетов.

### Тема 3.2. Основы составления, внешней проверки, рассмотрения и утверждения бюджетной отчетности

Бюджетный учет. Бюджетная отчетность.

### Тема 3.3. Межбюджетные отношения. Принципы бюджетного федерализма

Межбюджетные отношения. Разграничения доходных полномочий. Бюджетный федерализм. Принципы бюджетного федерализма.

### Тема 3.4. Формы межбюджетных трансфертов

Горизонтальный и вертикальный финансовый дисбаланс. Формы межбюджетных трансфертов. Дотации. Субсидии. Субвенции.

## 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине

### 4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости обучающихся и промежуточной аттестации.

4.1.1. В ходе реализации дисциплины Б1.В.ОД.5 Государственные и муниципальные финансы используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

для очной формы обучения

Таблица 4.1

| Тема (раздел)                                                                  | Методы текущего контроля успеваемости                 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <b>Раздел 1 Основы управления общественными финансами</b>                      |                                                       |
| Тема 1.1 Сущность и роль государственных и муниципальных финансов              | эссе                                                  |
| Тема 1.2 Финансовая политика государства и финансовый механизм                 | результаты самостоятельной работы, доклад по теме 1.2 |
| Тема 1.3 Государственный и муниципальный кредит                                | тестирование по теме 1.3                              |
| Тема 1.4 Государственный и муниципальный финансовый контроль                   | тестирование по теме 1.4                              |
| Тема 1.5 Государственные органы управления финансами                           | групповое контрольное задание 1                       |
| Тема 1.6 Государственные внебюджетные фонды Российской Федерации               | результаты самостоятельной работы по теме 1.6         |
| <b>Раздел 2 Бюджет и бюджетное устройство государства</b>                      |                                                       |
| Тема 2.1 Бюджетная система Российской Федерации: понятие и принципы построения | практическое задание по теме 2.1                      |
| Тема 2.2 Доходы и расходы бюджетной системы                                    | практическое задание по теме 2.2                      |
| Тема 2.3 Бюджетная классификация РФ                                            | практическое задание по теме 2.3                      |
| Тема 2.4 Сбалансированность бюджетов                                           | практическое задание по теме 2.4                      |
| <b>Раздел 3 Бюджетный процесс и бюджетное регулирование</b>                    |                                                       |
| Тема 3.1 Понятие, бюджетного процесса в РФ, его участники и этапы              | групповое контрольное задание 2                       |
| Тема 3.2 Межбюджетные отношения. Принципы бюджетного федерализма               | кейс                                                  |
| Тема 3.3 Формы межбюджетных трансфертов                                        | тестирование по теме 2.4                              |

для заочной формы обучения

Таблица 4.2

| Тема (раздел)                                                                  | Методы текущего контроля успеваемости                    |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Раздел 1 Основы управления общественными финансами</b>                      |                                                          |
| Тема 1.1 Сущность и роль государственных и муниципальных финансов              | тестирование по темам 1.1, 1.2, 1.3                      |
| Тема 1.2 Финансовая политика государства и финансовый механизм                 |                                                          |
| Тема 1.3 Государственный и муниципальный кредит                                |                                                          |
| Тема 1.4 Государственный и муниципальный финансовый контроль                   | результаты самостоятельной работы по темам 1.4, 1.5, 1.6 |
| Тема 1.5 Государственные органы управления финансами                           |                                                          |
| Тема 1.6 Государственные внебюджетные фонды Российской Федерации               |                                                          |
| <b>Раздел 2 Бюджет и бюджетное устройство государства</b>                      |                                                          |
| Тема 2.1 Бюджетная система Российской Федерации: понятие и принципы построения | практические задания по темам 2.1, 2.2                   |
| Тема 2.2 Доходы и расходы бюджетной системы                                    |                                                          |
| Тема 2.3 Бюджетная классификация РФ                                            | практические задания по темам 2.3, 2.4                   |
| Тема 2.4 Сбалансированность бюджетов                                           |                                                          |
| <b>Раздел 3 Бюджетный процесс и бюджетное регулирование</b>                    |                                                          |
| Тема 3.1 Понятие, бюджетного процесса в РФ, его участники и этапы              | тестирование по темам 3.1, 3.2                           |
| Тема 3.2 Межбюджетные отношения. Принципы бюджетного федерализма               |                                                          |
| Тема 3.3 Формы межбюджетных трансфертов                                        | практические задания по теме 3.3                         |

В ходе реализации дисциплины по заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- письменный ответ на задания электронного семинара;
- письменное собеседование с обучающимся в ходе проведения электронного семинара.

для заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ

Таблица 4.3

| Тема (раздел)                                                     | Методы текущего контроля успеваемости |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Раздел 1 Основы управления общественными финансами</b>         |                                       |
| Тема 1.1 Сущность и роль государственных и муниципальных финансов | Электронный семинар 1                 |
| Тема 1.2 Финансовая политика государства и финансовый механизм    |                                       |
| Тема 1.3 Государственный и муниципальный кредит                   |                                       |
| Тема 1.4 Государственный и муниципальный финансовый контроль      |                                       |
| Тема 1.5 Государственные органы управления финансами              |                                       |
| Тема 1.6 Государственные внебюджетные фонды Российской Федерации  |                                       |

|                                                                                |                       |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Раздел 2 Бюджет и бюджетное устройство государства</b>                      | Электронный семинар 2 |
| Тема 2.1 Бюджетная система Российской Федерации: понятие и принципы построения |                       |
| Тема 2.2 Доходы и расходы бюджетной системы                                    |                       |
| Тема 2.3 Бюджетная классификация РФ                                            |                       |
| Тема 2.4 Сбалансированность бюджетов                                           |                       |
| <b>Раздел 3 Бюджетный процесс и бюджетное регулирование</b>                    |                       |
| Тема 3.1 Понятие, бюджетного процесса в РФ, его участники и этапы              |                       |
| Тема 3.2 Межбюджетные отношения. Принципы бюджетного федерализма               |                       |
| Тема 3.3 Формы межбюджетных трансфертов                                        |                       |

#### **4.1.2. Экзамен проводится с применением следующих методов (средств):**

Экзамен проводится по билетам, которые включают два теоретических вопроса и ситуационное задание. Экзамен может проводиться как в устной, так и в письменной форме.

На экзамен выносятся задания, проработанные в течение семестра на аудиторных занятиях и в процессе самостоятельной работы.

#### **4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся.**

Полный комплект материалов для текущего контроля находится на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

##### **4.2.1. Материалы текущего контроля успеваемости для очной формы обучения**

###### **Типовые темы для написания эссе по теме 1.1.**

1. Дискуссия: функции государственных и муниципальных финансов, их виды, толкование
2. Бюджет государства, проблемы его исследования на уровне макроэкономики. Бюджетные инструменты управления экономикой.
3. Уроки мировых финансово-экономических кризисов государственных финансов России в XXI веке.
4. Проблемы взаимодействия государственных и муниципальных финансов
5. Финансовая стабилизация, проблемы ее достижения на разных уровнях бюджетной системы.

###### **Типовые темы для подготовки докладов по теме 1.2.**

1. Инновационно-инвестиционное развитие территории
2. Приоритетные направления финансовой политики государства
3. Стратегия и тактика использования инструментов финансового регулирования экономики
4. Особенности региональной финансовой политики
5. Научный подход к выработке финансовой политики

###### **Типовые вопросы опросов по темам 1.1., 1.6.**

1. В чем проявляется сущность государственных финансов?
2. Какое место в финансово – кредитной системе занимают государственные и муниципальные финансы?
3. Внебюджетные фонды Российской Федерации, виды и источники формирования
4. Пенсионный фонд РФ, источники образования и направления использования

5. Фонд социального страхования РФ, источники формирования и направления использования

### Типовое групповое задание по темам 1.5., 3.1.

Разделиться на три группы. Каждая группа представляет источники финансирования дефицита бюджетов на выбранном уровне: федеральном, региональном и местном, указывает статью БК в которой они отражены, приводят примеры.

#### Источники финансирования дефицита

| Федеральный бюджет |         | Бюджет субъекта федерации |         | Местный бюджет |         |
|--------------------|---------|---------------------------|---------|----------------|---------|
| внутренние         | внешние | внутренние                | внешние | внутренние     | внешние |
| ...                | ...     | ...                       | ...     | ...            | ...     |

#### Кейс по теме 3.2.

1. На основании данных официального сайта [Федеральной службы государственной статистики](http://www.gks.ru) [www.gks.ru](http://www.gks.ru) проведите анализ состава и структуры расходов Консолидированного бюджета Российской Федерации и бюджетов государственных внебюджетных фондов и выделите приоритетные направления расходования средств, что влияет на расходы бюджета? Выявите тенденции, при необходимости сравните с 2015, 2016, 2017 гг. Сделайте вывод о межбюджетных трансфертах.

Консолидированный бюджет РФ и бюджеты государственных внебюджетных фондов,  
млрд. рублей

|                                                                                                              | Консолидированный бюджет Российской Федерации и бюджеты государственных внебюджетных фондов | из него:           |                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------|
|                                                                                                              |                                                                                             | федеральный бюджет | консолидированные бюджеты субъектов Российской Федерации |
| <b>Расходы - всего</b>                                                                                       | <b>23174,7</b>                                                                              | <b>12895,0</b>     | <b>8343,2</b>                                            |
| из них на:                                                                                                   |                                                                                             |                    |                                                          |
| общегосударственные вопросы                                                                                  | 1437,9                                                                                      | 809,9              | 508,2                                                    |
| обслуживание государственного и муниципального долга                                                         | 386,3                                                                                       | 320,0              | 74,6                                                     |
| национальную оборону                                                                                         | 1814,1                                                                                      | 1812,4             | 4,0                                                      |
| национальную безопасность и правоохранительную деятельность                                                  | 1929,2                                                                                      | 1843,0             | 94,6                                                     |
| национальную экономику                                                                                       | 3273,6                                                                                      | 1968,5             | 1608,5                                                   |
| из нее на:                                                                                                   |                                                                                             |                    |                                                          |
| топливно-энергетический комплекс                                                                             | 132,8                                                                                       | 107,8              | 29,6                                                     |
| сельское хозяйство и рыболовство                                                                             | 276,5                                                                                       | 148,8              | 240,5                                                    |
| транспорт                                                                                                    | 622,8                                                                                       | 339,7              | 296,9                                                    |
| дорожное хозяйство (дорожные фонды)                                                                          | 990,5                                                                                       | 442,4              | 646,3                                                    |
| связь и информатику                                                                                          | 92,6                                                                                        | 41,3               | 55,2                                                     |
| прикладные научные исследования в области национальной экономики                                             | 229,9                                                                                       | 229,1              | 0,9                                                      |
| другие вопросы в области национальной экономики                                                              | 739,2                                                                                       | 526,6              | 244,2                                                    |
| жилищно-коммунальное хозяйство                                                                               | 1075,0                                                                                      | 228,8              | 881,3                                                    |
| социально-культурные мероприятия                                                                             | 13215,2                                                                                     | 5290,5             | 5130,7                                                   |
| межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 0,2                                                                                         | 599,4              | 19,5                                                     |

Методические указания по решению кейсов.

Кейсы и учебные ситуации, как правило, решаются в группах (командах). Студенты могут пользоваться любыми источниками дополнительной информации, спокойно могут общаться и передвигаться по аудитории.

Этапы работы над кейсом:

- подготовка и организация работы (подготовка аудитории, формирование команд, распределение ролей в командах);
- введение (вводная дискуссия - «разогрев» группы, чтение, изучение кейса группой, ответы на вопросы);
- анализ кейса в группах, определение проблемы;
- расчет показателей, составление и анализ финансового документа;
- обсуждение тенденций развития ФФФПС России членами группы;
- обсуждение причин высокой и низкой дотационности отдельных регионов;
- презентация результатов командами;
- рефлексия результатов работы команд и обратная связь.

#### 4.2.2. Материалы текущего контроля успеваемости для очной и заочной формы обучения

Типовые задания для самостоятельной работы по темам 1.2., 1.4., 1.5., 1.6.

1. На основе Конституции РФ и БК РФ заполните таблицу:

Разграничение предметов ведения и полномочий в РФ

| Расходные обязательства РФ | Расходные обязательства субъекта РФ | Расходные обязательства совместного ведения РФ и субъектов РФ | Расходные обязательства муниципальных образований |
|----------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                            |                                     |                                                               |                                                   |

2. Определите, какой орган-администратор администрирует доходы и запишите в таблицу:

Администрирование доходов федерального бюджета

| Доходы                     | Орган-администратор |
|----------------------------|---------------------|
| налоговые                  |                     |
| неналоговые                |                     |
| безвозмездные перечисления |                     |

#### Контент тестовых заданий по темам 1.1., 1.2, 1.3, 1.4, 3.1, 3.2, 3.3, в т.ч. контент тестов 1, 2, 3, «самопроверка» на заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ

Задание типа: "один из многих"

1. Сущность государственных и муниципальных финансов состоит в том, что они:

- охватывают часть денежных отношений, возникающих по поводу образования и использования централизованных и децентрализованных фондов денежных средств в процессе распределения и перераспределения совокупного общественного продукта, ВВП и национального дохода в целях обеспечения условий расширенного воспроизводства, выполнения государством своих функций и удовлетворения потребностей общества
- ◎ охватывают часть денежных отношений, возникающих по поводу распределения и перераспределения стоимости созданного в обществе совокупного продукта, которая в установленном размере аккумулируется в руках органов государственной власти и местного самоуправления для покрытия расходов, необходимых для выполнения государством и местными органами власти своих функций

О представляют собой денежные доходы и накопления, формируемые в руках государства и субъектов хозяйствования и предназначенные на цели расширенного воспроизводства, удовлетворение потребностей общества и государства

Задание типа: "многие из многих"

2. Какие функции выполняют государственные и муниципальные финансы?

- ☒ регулирующая функция
- ☐ информационная функция
- ☒ контрольная функция
- ☒ функция перераспределения

Задание типа: "один из многих"

3. Финансовая политика - это

О деятельность государства связанная с распределением бюджетного фонда денежных средств государства и его использованием в соответствии с выполняемыми функциями государства

⊙ основанная на финансовом законодательстве целенаправленная деятельность государства, связанная с мобилизацией финансовых ресурсов, их распределением и использованием для выполнения государством своих функций

О деятельность государства связанная с изъятием части валового национального продукта на общегосударственные нужды, в мобилизации этих средств и перераспределении через бюджет

О деятельность государства направленная на изменение денежной массы в обращении, объема кредитов, уровня процентных ставок и других показателей денежного обращения и рынка ссудных капиталов

Задание типа: "многие из многих"

4. Органы общего (или законодательного) управления финансами осуществляют:

- ☒ принятие финансового законодательства
- ☒ утверждение государственного бюджета и отчета о его исполнении
- ☒ введение или отмену отдельных видов налогов; утверждение предельного размера государственного долга
- ☐ разработку инструкций, методических рекомендаций

Задание типа: "многие из многих"

5. Органы (исполнительная власть) оперативного управления финансами осуществляют:

- ☒ проведение в жизнь финансовой политики
- ☐ утверждение государственного бюджета и отчета о его исполнении
- ☒ работу по оперативному финансовому планированию, учету, анализу и контролю
- ☒ разработку инструкций, методических рекомендаций

### Типовые практические задания по темам 2.1., 2.2., 2.3., 2.4., 3.3.

1. Рассчитать расходы регионального бюджета на обслуживание облигационного займа: выпущены в обращение облигации на сумму 245 млн. рублей сроком на пять лет. Облигации купонные, с выплатой раз в год, купонная ставка – 10% годовых. Стоимость размещения облигационного займа составляет 3%. Номинальная цена облигации 1000 рублей.

Решение:

$$245\,000\,000 / 1000 = 245\,000 \text{ шт. облигаций}$$

$$1000 * 10\% = 100 \text{ руб. в год с каждой облигации}$$

$$100 * 5 = 500 \text{ руб. за 5 лет с каждой облигации}$$

$$500 * 245\,000 = 122\,500\,000 \text{ \% -ые выплаты за 5 лет}$$



$$245\,000\,000 * 3\% = 7\,350\,000 \text{ руб.}$$

$$122\,500\,000 + 7\,350\,000 = 129\,850\,000$$

2. Доходы бюджета субъекта Российской Федерации в планируемом периоде составляют 17600 млн. рублей, финансовая помощь из федерального бюджета – 5780 млн. рублей. На начало планируемого периода объем долга области составит 8300 млн. рублей. Объем утвержденных в бюджете гарантий – 370 млн. рублей. На какую максимальную сумму область может выпустить облигаций для финансирования инвестиционных проектов из бюджета в планируемом периоде, если выплаты по основному долгу в этом же периоде не предусмотрены? Какова будет величина долга в конце планируемого периода?

*Решение:*

$$17600 - 5780 = 11820 \text{ млн. рублей.}$$

$$8300 + 370 = 8670 \text{ млн. рублей.}$$

$$11820 - 8670 = 3150 \text{ млн. рублей. может быть выпущено облигаций}$$

$$8300 + 370 + 3150 = 11820 - \text{долг на конец периода}$$

3. Рассчитайте первичный и вторичный дефицит бюджета, если известно:

Налоговые доходы 124630 млн. руб.

Неналоговые доходы 51496 млн. руб.

Расходы всего 261420 млн. руб.

В том числе расходы на обслуживание долга 38250 млн. руб.

*Решение:*

*Первичный дефицит = Расходы без расходов на обслуживание гос. долга – Доходы*

*Вторичный дефицит = Расходы всего – Доходы*

### **Типовой вариант электронного семинара по темам разделов 1 (для студентов заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ)**

Теоретические вопросы электронного семинара

1. Изобразите схематично структуру финансового аппарата РФ. Сделайте выводы, какие принципиальные изменения произошли в результате проведения административной реформы в 2004 году.

2. Охарактеризуйте модели построения финансовой системы, которые Вам известны (исходя из отечественной и зарубежной практики)?

Практические задания электронного семинара

Практические задания электронного семинара

Рассчитайте доходы региональных бюджетов, если в консолидированный бюджет РФ поступило:

- страховые взносы – 266 млрд. рублей;
- НДС – 713 млрд. рублей;
- налог на доходы физических лиц – 170 млрд. рублей;
- налог на прибыль организаций – 255 млрд. рублей;
- налог на имущество организаций – 78 млрд. рублей.

*Алгоритм решения: изучить ст. 56 главы 8 раздела II Бюджетного кодекса РФ и определить доходы регионального бюджета. Определите возможные пути повышения налоговых поступлений в бюджет субъекта федерации.*

### **Типовой вариант электронного семинара по темам разделов 2, 3 (для студентов заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ)**

Теоретические вопросы электронного семинара

1. Через какие фонды предоставляется финансовая помощь из Федерального бюджета субъектам РФ?
2. Что входит в компетенцию органов власти субъектов РФ в сфере бюджетных правоотношений?

Практические задания электронного семинара

Рассчитайте доходы бюджета городского округа, если на его территории было собрано:

- налог на доходы физических лиц – 6 млрд. рублей;
- налог на прибыль организаций – 8 млрд. рублей;
- земельный налог – 50 млн. рублей;
- налог на имущество физических лиц – 24 млн. рублей;
- таможенные пошлины – 9 млрд. рублей.

*Алгоритм решения: изучить ст. 61.2 главы 9 раздела II Бюджетного кодекса РФ и определить доходы городского округа. Определите возможные пути повышения налоговых поступлений в бюджет городского округа.*

Теоретические вопросы электронного семинара

1. Какие налоги относятся к налоговым доходам бюджетов субъектов РФ?

Практические задания электронного семинара

Рассчитайте доходы бюджета сельского поселения, если на его территории было собрано:

- НДС – 15 млн. рублей
- налог на прибыль организаций – 7 млн. рублей;
- земельный налог – 500 тыс. рублей;
- транспортный налог – 700 тыс. рублей

*Решение:*

*земельный налог – 500 тыс. рублей в соответствии с БК РФ 100% зачисляются в местный бюджет*

### **Типовые темы контрольных работ**

1. Сущность, функции и роль государственных и муниципальных финансов в рыночной экономике
2. Финансовая политика государства и финансовый механизм
3. Сущность, звенья и принципы формирования финансово-кредитной системы России
4. Бюджетное устройство в РФ
5. Бюджетный федерализм и межбюджетные отношения в РФ
6. Бюджетная классификация и ее роль в бюджетном процессе
7. Классификации доходов и расходов бюджетов РФ
8. Сущность, функции и роль бюджета
9. Доходы федерального бюджета, региональных и местных бюджетов
10. Налоговые и неналоговые доходы бюджетов в РФ
11. Налоговая система России
12. Экономическое содержание расходов государственного бюджета
13. Основные направления расходования средств федерального бюджета РФ
14. Основные принципы и методы бюджетного финансирования
15. Сущность, оценка и способы финансирования дефицита государственного бюджета в РФ
16. Государственный и муниципальный долг и кредит
17. Сущность и особенности функционирования внебюджетных фондов в РФ
18. Бюджетный процесс и его участники
19. Составление, рассмотрение, утверждение и исполнение федерального бюджета в РФ

## 20. Организация финансово-бюджетного контроля в РФ

**4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации.****4.3.1. Формируемые компетенции**

на очной форме обучения:

Таблица 5.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                   | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                             |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 6          | способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей | ПК – 6.4.                      | Способность определять тенденции изменения социально-экономических показателей                      |
| ПК - 7          | способность, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор и/или аналитический отчет                       | ПК – 7.2.                      | Способность рассчитывать финансовые показатели, необходимые для анализа и оценки субъекта экономики |

Таблица 5.2

| Этап освоения компетенции                                                                | Показатель оценивания                                                                      | Критерий оценивания                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-6.4<br>Способность определять тенденции изменения социально-экономических показателей | Выявляет тенденции изменения социально-экономических показателей                           | Использует результаты проведенного анализа данных для оценки изменений социально-экономических показателей                    |
| ПК-7.2<br>Способность рассчитывать финансовые показатели, необходимые для анализа        | Умеет определять необходимые финансовые данные и методы для анализа платежеспособности или | Проводит расчет и анализ экономических показателей с использованием выбранной методики. Делает верные заключения относительно |

|                                |                                             |                                          |
|--------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|
| и оценки субъекта<br>экономики | уровня экономического<br>развития субъекта. | экономического<br>положения<br>субъекта. |
|--------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|

на заочной форме обучения:

Таблица 6.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                   | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                               |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 6          | способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей | ПК – 6.3.                      | способность определять тенденции изменения социально-экономических показателей                                        |
| ПК - 7          | способность, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор и/или аналитический отчет                       | ПК – 7.3.                      | способность исследовать и интерпретировать полученные в результате расчетов данные и сформировать аналитический отчет |

Таблица 6.2

| Этап освоения компетенции                                                                      | Показатель оценивания                                            | Критерий оценивания                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-6.3<br>Способность определять тенденции изменения социально-экономических показателей       | Выявляет тенденции изменения социально-экономических показателей | Использует результаты проведенного анализа данных для оценки изменений социально-экономических показателей           |
| ПК-7.3<br>Способность исследовать и интерпретировать полученные в результате расчетов данные и | Формирует аналитический отчет о финансовом положении субъекта.   | Оценивает финансовые показатели и формирует аналитический отчет, используемый для принятия управленческих решений на |

|                                     |  |                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| сформировать<br>аналитический отчет |  | уровне микро/макро<br>экономики, в частности для<br>оценки платежеспособности и<br>кредитоспособности<br>потенциального заемщика.<br>Высказывает суждение. |
|-------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

на заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ:

Таблица 7.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                   | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                   |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 6          | способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей | ПК – 6.3.                      | Способность формулировать аналитические выводы по результатам анализа данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, интерпретировать полученные результаты |
| ПК - 7          | способность, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор и/или аналитический отчет                       | ПК – 7.2.                      | Способность рассчитывать финансовые показатели, необходимые для анализа и оценки субъекта экономики                                                                                                       |

Таблица 7.2

| Этап освоения компетенции                                                                                                                              | Показатель оценивания                                                           | Критерий оценивания                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-6.3<br>Способность формулировать аналитические выводы по результатам анализа данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических | Формулирует аналитические выводы по результатам анализа и полученные результаты | Резюмирует и обосновывает выводы по результатам анализа данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях |

|                                                                                                             |                                                                                                                                     |                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| процессах и явлениях, интерпретировать полученные результаты                                                |                                                                                                                                     |                                                                                         |
| ПК-7.2 Способность рассчитывать финансовые показатели, необходимые для анализа и оценки субъекта экономики. | Умеет определять необходимые финансовые данные и методы для анализа платежеспособности или уровня экономического развития субъекта. | Проводит расчет и анализ экономических показателей с использованием выбранной методики. |

### 4.3.2 Типовые оценочные средства

Полный комплект материалов для промежуточной аттестации находится на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

#### Вопросы для подготовки к экзамену

1. Сущность государственных и муниципальных финансов
2. Поясните реализацию функций государственных и муниципальных финансов на практике
3. Система управления государственными и муниципальными финансами в современных условиях
4. Сущность и функции государственного и муниципального кредита.
5. Понятие внутренних и внешних заимствований, их тенденции в РФ в зависимости от уровня бюджетной системы.
6. Понятие, виды и механизм управления государственным и муниципальным долгом.
7. Структура и динамика внешних долговых требований РФ.
8. Государственный финансовый контроль: объект, субъекты, задачи.
9. Методы государственного финансового контроля.
10. Виды государственного и муниципального финансового контроля.
11. Механизм государственного финансового контроля.
12. Законодательные и исполнительные органы управления финансами, их роль в современных условиях.
13. Бюджетное устройство РФ.
14. Бюджетная система, ее структура.
15. Поясните реализацию на практике принципов построения бюджетной системы РФ.
16. Понятие доходов и расходов бюджетной системы.
17. Налоговые доходы бюджетов, их динамика.
18. Неналоговые доходы бюджетов, их динамика.
19. Расходы бюджетов, их динамика.
20. Бюджетные ассигнования.
21. Понятие и роль бюджетной классификации у управлении бюджетными средствами.
22. Дефицит, профицит, сбалансированность бюджета.
23. Внутренние источники финансирования дефицита бюджета.
24. Внешние источники финансирования дефицита бюджета.
25. Бюджетный процесс в РФ. Участники бюджетного процесса. Этапы бюджетного процесса.
26. Понятие и роль межбюджетных отношений в управлении территориями.
27. Бюджетный федерализм. Принципы бюджетного федерализма.
28. Формы межбюджетных трансфертов. Дотации. Субсидии. Субвенции.
29. Социально-экономическая сущность государственных внебюджетных фондов

30. Доходы государственных внебюджетных фондов, расходование средств государственных внебюджетных фондов, их динамика.

### Типовые ситуационные задачи к экзамену

1. Рассчитайте и проанализируйте структуру и динамику доходов, уровень дотационности бюджета города, определите темпы роста и темпы прироста бюджетных показателей. В соответствии с официальной информацией доходы бюджета городского поселения имеют следующую структуру:

| Показатели                | 2014      | 2015      | 2016      |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Доходы, всего             | 425023,48 | 470207,52 | 439849,78 |
| Безвозмездные поступления | 372437,2  | 411973,79 | 362229,78 |

Определите направление(я), влияющие на уровень дотационности территории при анализе конкретной ситуации.

*Алгоритм решения:*

*Уровень дотационности бюджета показывает долю размера безвозмездных перечислений в бюджет и рассчитывается как отношение размера безвозмездных перечислений к общей сумме доходов.*

*Динамика показывает, что уровень дотационности бюджета снижается.*

*Так, если в 2014 году уровень дотационности составлял 87,63 %, то к концу 2016 года он снизился до 82,35 %.*

*Далее необходимо предложить направление(я), влияющие на уровень дотационности территории, например: повысить уровень собираемости налоговых доходов, управлять неналоговыми доходами, оптимизировать расходы бюджета*

2. Рассчитайте предельный дефицит бюджета субъекта федерации на очередной финансовый год. Соответствует ли дефицит бюджета субъекта федерации установленной Бюджетным кодексом Российской Федерации, норме.

Прогнозируемые налоговые поступления 198000 тыс. рублей

Финансовая помощь из бюджетов других уровней 42000 тыс. рублей

Неналоговые доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в собственности региональных органов власти 7620 тыс. рублей

Расходы бюджета 228500 тыс. рублей

*Решение:*

*$198000 + 7620 = 205620$  тыс. рублей доходы бюджета субъекта Российской Федерации без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений*

*$205620 * 15\% = 30843$  тыс. рублей*

*Вывод: дефицит бюджета субъекта федерации на очередной финансовый год*

*соответствует норме установленной Бюджетным кодексом Российской Федерации.*

### Типовое письменное контрольное задание (для студентов заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ)

Раскройте тему «Бюджетная система РФ» по следующему плану:

Введение

1. Бюджетная система РФ: понятие и основные принципы построения
2. Структура бюджетной системы РФ
3. Организационно-правовые основы бюджетной системы РФ
4. Особенности изменения бюджетных показателей за последние три года на примере муниципального образования (субъекта федерации)

Заключение  
Библиографический список

**Контент тестовых заданий (для студентов заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ)**

Задание типа: "один из многих"

1. В РФ расходы на национальную оборону финансируются из:

- ☐ федерального и региональных бюджетов
- ☐ региональных и местных бюджетов
- ☐ федеральных, региональных и местных бюджетов
- ☒ федерального бюджета

Задание типа: "один из многих"

2. В РФ расходы на международную деятельность финансируются из

- ☒ федерального бюджета
- ☐ региональных и местных бюджетов
- ☐ федеральных, региональных и местных бюджетов
- ☐ федерального и региональных бюджетов

Задание типа: "один из многих"

3. В РФ расходы на жилищно-коммунальное финансируются из:

- ☐ региональных и местных бюджетов
- ☒ местных бюджетов
- ☐ федерального и местных бюджетов
- ☐ федерального, региональных и местных бюджетов

Задание типа: "один из многих"

4. Из Фонда финансовой поддержки регионов средства выделяются на:

- ☒ выравнивание уровня бюджетной обеспеченности регионов по текущим расходам
- ☐ финансирование программ развития регионов
- ☐ компенсацию расходов бюджетов субъектов РФ, направленных на реализацию федеральных законов
- ☐ реализацию программ реформ в бюджетной сфере

Задание типа: "один из многих"

5. Средства из фонда компенсаций выделяются на:

- ☐ государственную поддержку закупки и доставки нефти, нефтепродуктов в районы Крайнего севера
- ☐ финансирование программ развития регионов
- ☒ финансирование федеральных законов (как правило, социальных пособий и льгот населению)
- ☐ финансирование наукоградов

**Шкала оценивания.**

Таблица 8

| Экзамен    | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5 (85-100) | Знает официальные источники отечественной и зарубежной статистики; показатели, характеризующие социально-экономическое развитие территорий; применяет методы анализа статистических данных. Комментирует содержание экономических процессов в рамках существующих финансовых систем. Рассчитывает финансово-экономические |



|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | показатели, анализирует полученные результаты, формулирует аналитические выводы. Рассчитывает темпы роста и прироста социально-экономических показателей<br>Делает верные заключения относительно экономического положения субъекта. Использует результаты проведенного анализа данных для оценки изменений социально-экономических показателей                                                                                                                                                             |
| 4 (65-84) | Знает официальные источники отечественной статистики; показатели, характеризующие социально-экономическое развитие территорий; применяет методы анализа статистических данных. Понимает содержание экономических процессов в рамках существующих финансовых систем. Рассчитывает финансово-экономические показатели, анализирует полученные результаты. Рассчитывает темпы роста и прироста социально-экономических показателей<br>Делает верные заключения относительно экономического положения субъекта. |
| 3 (51-64) | Знает основные официальные источники отечественной статистики; основные показатели, характеризующие социально-экономическое развитие территорий; применяет традиционные методы анализа статистических данных. Знает алгоритм расчёта, рассчитывает с ошибками финансово-экономические показатели, поводит ограниченный анализ полученных результатов. Рассчитывает темпы роста и прироста социально-экономических показателей                                                                               |
| 2 (0-50)  | Не знает основные официальные источники отечественной статистики; основные показатели, характеризующие социально-экономическое развитие территорий; не может верно применить традиционные методы анализа статистических данных. Затрудняется привести алгоритм расчёта финансово-экономических показателей, не рассчитывает темпы роста и прироста социально-экономических показателей                                                                                                                      |

#### 4.4. Методические материалы

Промежуточная аттестация по дисциплине «Государственные и муниципальные финансы» проводится в форме экзамена.

Задания для экзамена включают теоретический вопрос и ситуационную задачу, выполняются в устной форме.

Ответ на теоретический вопрос позволяет проверить качественное овладение содержанием курса и интеллектуальными умениями: логично и последовательно излагать свои мысли, применять теоретические знания для обоснования и объяснения предложенных явлений и процессов, использовать знания в жизненных ситуациях, прогнозировать последствия, формулировать гипотезы, делать выводы выражать и обосновывать свою точку зрения, приводить аргументы в поддержку определенной точки зрения или в опровержении ее и др. Критерии оценивания, представленные в таблицах, позволяют привязать полноту ответа и уровень продемонстрированных знаний и умений в четырех-балльной и сто-балльной шкале оценок.

Ситуационная задача необходима для оценки навыков по поиску информации, выбору инструментальных средств для оценки социально-экономических показателей, демонстрации расчетных и аналитических способностей, необходимых для принятия обоснованных решений.

Экзамен по дисциплине служит для оценки уровня полученных студентами теоретических и практических знаний, умений, а также навыков работы, творческого мышления, умения синтезировать полученные знания и применять их в решении

практических задач. По итогам экзамена в ведомость выставляется оценка по шкале порядка: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Студент обязан явиться на экзамен в указанное в расписании время. Опоздание на экзамен не допускается. В порядке исключения на экзамен могут быть допущены лица, предъявившие оправдательные документы, связанные с причинами опоздания. При этом задание должно быть выполнено во время, отведенное на сдачу экзамена всему потоку/группе.

Во время проведения экзамена студентам запрещается иметь при себе и использовать средства связи. Использование материалов, а также попытка общения с другими студентами или иными лицами, в том числе с применением электронных средств связи, несанкционированные перемещения и т.п. являются основанием для удаления студента из аудитории и последующего проставления оценки «неудовлетворительно».

По заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ итоговая оценка по дисциплине формируется по результатам выполнения ПКЗ и прохождения электронного тестирования на основании следующей формулы:

$$\Sigma = \text{ПКЗ} \times 0,4 + \text{ТЕСТ} \times 0,6$$

При этом применяется следующая шкала перевода из 100-балльной шкалы в 4-х балльную:

- 0 – 50 баллов – «неудовлетворительно»;
- 51 – 64 баллов – «удовлетворительно»;
- 65 – 84 балла – «хорошо»;
- 85 – 100 баллов – «отлично».

Выполнение письменного контрольного задания позволяет оценить умения и навыки по дисциплине и осуществляется в течение семестра.

Проверка знаний осуществляется с помощью тестовых заданий. Тестирование проводится в СДО "Прометей" в соответствии с установленными требованиями. Итоговый тест формируется на аппаратном уровне с использованием банка тестовых заданий по дисциплине. Проверка результатов тестирования осуществляется автоматически.

## **5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины**

Дисциплина «Государственные и муниципальные финансы» предназначена для того, чтобы дать теоретические представления о категориях государственных муниципальных финансов. Раскрывается система органов государственной исполнительной власти в регионах и на местном уровнях, непосредственно управляющих финансами.

Кроме этого, дисциплина ориентирована на получение практических навыков, таких как умение выявлять тенденции и определять перспективы развития бюджетной системы, особенности начисления региональных и местных налогов, направления совершенствования бюджетного процесса в РФ.

Реализация компетентного подхода в рамках курса «Государственные и муниципальные финансы» предусматривает использование в учебном процессе лекционных занятий в традиционной форме, а также в форме диалога, дискуссий, разбора конкретных ситуаций и примеров из практики. Отдельные лекционные занятия требуют предварительной подготовки студентов, о чем они предупреждаются заранее. При подготовке к лекции дискуссии преподаватель может рекомендовать обучающимся предварительное изучение материалов периодических изданий, а также подготовку примеров из практики. В ходе лекционных занятий раскрываются основные вопросы в рамках рассматриваемой темы, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала, которые должны быть приняты студентами во

внимание. Материалы лекций являются основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной работы.

Практические (семинарские) занятия позволяют более детально проработать наиболее важные темы курса. Целью практических (семинарских) занятий является контроль за степенью усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы и рассмотрение наиболее сложных вопросов в рамках темы занятия. Практические занятия предполагают активную работу обучающихся, а также решение практических заданий, с целью формирования и развития профессиональных навыков студентов, навыков исследовательской работы и творческого подхода к решению поставленных задач. При подготовке к семинарам студент готовит темы и вопросы, в том числе выносимые на самостоятельное изучение, при необходимости составляет конспект, тезисы доклада, выполняет домашние задания, пишет эссе.

Самостоятельная работа студентов включает следующие виды: подготовку к практическим (семинарским) занятиям в соответствии с вопросами, представленными в рабочей программе дисциплины, изучение нормативно-правовых актов, работа с информационными ресурсами (сайтами), изучение учебного материала, отнесенного к самостоятельному освоению, выполнение домашних заданий, выполнение расчетных заданий.

При обучении на заочной форме большее количество часов отведено учебным планом на самостоятельное изучение материала. Для студентов проводятся установочные лекции, на которых излагается цель, задачи и содержание курса, выдается задание на курсовую работу, приводятся рекомендации и критерии оценивания. В ходе лекционных занятий раскрываются базовые вопросы в рамках каждого раздела дисциплины. Обозначаются ключевые аспекты тем, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала. Материалы лекций являются опорной основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной и курсовой работ, а также к промежуточной аттестации по дисциплине. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций и лекций-дискуссий, практические занятия предполагают активную работу обучающихся, а также решение практических заданий и ситуаций, с целью контроля степени усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы также используется форма тестирования.

Для подготовки к лекционным занятиям рекомендуется пользоваться основной учебной литературой в соответствии с изучаемой темой.

Для подготовки к семинарским занятиям по дисциплине рекомендуется пользоваться Методическими рекомендациями по подготовке к семинарским занятиям авторов З. А. Лукьянова, Т. К. Гоманова, которые находятся на кафедре финансов и кредита в электронном виде.

Кроме этого, для студентов заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ рекомендуется использовать «Методические рекомендации по освоению дисциплины «Государственные и муниципальные финансы» студентами заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ», которые размещены на сайте Сибирского института управления – филиала РАНХиГС <http://siu.ranepa.ru/sveden/education/>.

### **Методические рекомендации по подготовке к опросам, тестированию**

Подготовка к опросам, тестированию предполагает изучение текстов лекций, а также рекомендованных литературных источников (основной и дополнительной литературы). Текущую проработку материалов лекций целесообразно осуществлять в течение 2 – 3-х дней после её проведения. С этой целью необходимо просмотреть записи, подчеркнуть заголовки и самые ценные положения разными цветами (применение разноцветных пометок делают важные положения более наглядными, и облегчают визуальное запоминание), внимательно изучить ключевые слова темы занятия. Отдельные

темы курса предполагают дополнительную проработку материала, например работа с Бюджетным кодексом РФ, Налоговым кодексом РФ, федеральными законами о бюджете, внебюджетных фондах и т.д.

### **Методические рекомендации по подготовке докладов**

При подготовке докладов студентам рекомендуется пользоваться рекомендуемыми литературными источниками, а также информацией из Интернет-источников. Сбор материала для доклада рекомендуется использовать из журналов финансовой направленности («Финансы», «Финансы и кредит», «Бюджетная система» и т.д.), а также из ежедневного общенационального издания «Российская Газета», специальных тематических выпусков - регулярных приложений к «Российской газете»).

Целью выполнения докладов является выработка у студента опыта самостоятельного получения углубленных знаний по одной из проблем (тем) курса. Выполнение данного вида работы имеет большое значение: во-первых, она закрепляет и углубляет знания студентов по изучаемой учебной дисциплине; во-вторых, приобщает студентов к самостоятельной творческой работе с экономической литературой, приучает находить в ней основные дискуссионные и положения, относящиеся к рассматриваемой проблеме; подбирать, обрабатывать и анализировать конкретный материал и на его основе делать обоснованные выводы; в-третьих, студент учится последовательно и экономически грамотно аргументировать собственную точку зрения при анализе проблем, изложенных в научной литературе, связывать общие теоретические положения с конкретной действительностью; в-четвертых, студент приобретает опыт подготовки выступлений и докладов на семинарских занятиях, участия в дискуссиях и научных практических конференциях. При подготовке доклада студент также готовит список вопросов по выбранной теме. Подготовленные вопросы могут быть использованы с целью экспресс-опроса студентов, слушающих доклад. Опрос может происходить как в устной, так и в письменной форме. Студент имеет право пользоваться подготовленным текстом доклада, но не читать его полностью. Рекомендуется использование мультимедиа-презентации при изложении материала.

### **Методические рекомендации по подготовке к решению групповых заданий, кейсов**

Групповые задания и метод конкретных ситуаций заключается в их направленности на развитие компетентности в принятии решений в условиях, максимально приближенных к реальности. Главная особенность в том, что участники во время работы над конкретной учебной ситуацией находятся не в пассивной роли получателя информации, а оказываются в центре процесса решения проблемы. При решении заданий используются официальные интернет-сайты, например: Счетной палаты Российской Федерации <http://www.ach.gov.ru>, Министерства финансов Российской Федерации <http://www.minfin.ru>, Федеральной службы государственной статистики <http://www.gks.ru>.

Групповые задания и кейс-метод играет важную роль в активизации процесса обучения студентов, сближении с реальной практикой, повышении эффективности профессиональной подготовки, развитии навыков командной работы и лидерских качеств экономистов.

Этапы работы:

- подготовка и организация работы (подготовка аудитории, формирование групп, распределение ролей в группах);
- введение (вводная дискуссия - «разогрев» группы, чтение, изучение задания (кейса) группой, ответы на вопросы);
- анализ задания (кейса) в группах, определение проблемы, идентификация проблемы;
- обсуждение альтернативных решений членами группы;

- оценка и отбор вариантов решений;
- презентация решений групп;
- рефлексия результатов работы групп и обратная связь.

Профессиональные навыки, формируемые в процессе работы над учебной ситуацией: выявление, определение и решение проблем; работа с информацией – осмысление контекста и значения деталей ситуации; анализ и синтез информации; работа с предположениями и заключениями; развитие альтернативного мышления; оценка альтернатив; принятие решений; навыки межличностной и групповой коммуникации; понимание проблем реализации принятых решений; соотнесение теории с учебной ситуацией и с реальной практикой; представление результатов работы.

Личностные лидерские качества, важные для руководителя, в том числе, финансового, развиваются и воспитываются в образовательной среде и в процессе групповой работы над кейсами, разработкой проектов, публичной защите групповых решений.

### **Методические рекомендации по написанию эссе**

В целях раскрытия и развития творческих способностей, совершенствования организации научно-исследовательской работы студентов, дальнейшего развития учебного процесса студенты пишут эссе. Цель эссе состоит в развитии навыков самостоятельного творческого мышления и письменного изложения собственных умозаключений. Эссе должно содержать чёткое изложение сути поставленной проблемы, включать самостоятельно проведенный анализ этой проблемы с использованием концепций и аналитического инструментария дисциплины, выводы, обобщающие авторскую позицию по поставленной проблеме (рекомендуемый объём эссе – 10 тысяч знаков).

Конспекты статей, параграфов и глав или полного текста брошюр, книг оцениваются с учетом труда, вложенного в их подготовку. Они не подменяются планами работ или полностью переписанным текстом: студент должен научиться отбирать основное. Конспект пишется в тетради с обозначением фамилии владельца. Обязательно указывается автор книги (статьи), место и год издания, а на полях помечаются страницы, где расположен конспектируемый текст. Качество конспекта повышается, когда студент сопровождает его своими комментариями, схемами или таблицами.

### **Краткие методические рекомендации по написанию контрольной работы**

С целью самостоятельного применения полученных знаний по дисциплине «Государственные и муниципальные финансы» выполняется контрольная работа.

В работе должна быть показана новизна и актуальность темы исследования. Кроме этого, следует изложить современное состояние государственных финансов, цель исследования, показать дискуссионные вопросы по выбранной теме. Это могут быть результаты собственных исследований, рассмотренных в предыдущих курсовых работах, а также аналитический обзор информации по рассматриваемой теме.

Контрольная работа должна включать:

- введение: актуальность, цель, задачи, методы исследования;
- основная часть: анализ и интерпретация полученных результатов, выводы и предложения по совершенствованию финансовых отношений в рамках выбранной темы;
- заключение: обобщение полученных результатов;
- библиографический список.

Изложенный материал контрольной работы должен соответствовать логическому плану и раскрывать основную цель.

Объем контрольной работы 15-20 стр. (без учета приложений, если приложения необходимы), шрифт TNR, размер 14, интервал 1,5.

## **Методические рекомендации по освоению дисциплины для студентов заочной формы обучения с частичным применением ЭО и ДОТ**

Обучающиеся участвуют в вебинаре по дисциплине (режим off-line). В случае, если студент не имеет возможность присутствовать на вебинаре в режиме off-line, он может просмотреть запись вебинара, размещенную в СДО "Прометей".

Студенты осуществляют самостоятельное изучение учебно-методических материалов, размещенных в библиотеке СДО "Прометей", внешних электронных библиотеках или доступных обучающемуся по месту жительства. В процессе изучения выделяют вопросы, вызывающие затруднения. Возникшие у обучающихся вопросы они могут задать преподавателю дисциплины на вебинаре в режиме off-line. Задать вопросы можно также через преподавателя-тьютора, закрепленного за потоком с целью оказания организационно-методической помощи обучающимся. В этом случае преподаватель может ответить на них либо с использованием форума СДО "Прометей", либо передать ответ через преподавателя-тьютора.

Участие в электронном семинаре и тестирование в режиме «самопроверка» позволяет студенту определить степень усвоения необходимого объема материала по дисциплине.

В ходе проверки результатов выполнения заданий текущего контроля успеваемости (электронного семинара) преподаватель обобщает и комментирует работу студента, что позволяет студенту скорректировать самостоятельное изучение дисциплины, обратить внимание на часто допускаемые ошибки и устранить пробелы в знаниях.

### **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

#### **6.1. Основная литература.**

1Бабич, А. М. Государственные и муниципальные финансы [Электронный ресурс] : учебник для вузов / А. М. Бабич, Л. Н. Павлова. — Электрон. дан. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2012. — 703 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/7037>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.

2Государственные и муниципальные финансы : курс лекций для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.01 - Экономика / сост.: В. Н. Папело, А. Н. Голошевская ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2016. - 207 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://www.sapanet.ru>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

3Государственные и муниципальные финансы [Электронный ресурс] : учебник / под ред. Г. Б. Поляк. - 4-е изд., перераб. и доп. — Электрон. дан. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2016. - 391 с. — Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446925>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

4Грязнова, А. Г. Финансы [Электронный ресурс] : учебник / А. Г. Грязнова, Е. В. Маркина. — Электрон. дан. — Москва : Финансы и статистика, 2012. — 496 с. — Доступ из ЭБС изд-ва «Лань». — Режим доступа : <http://e.lanbook.com/book/5319>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

5Подъяблонская, Л. М. Государственные и муниципальные финансы [Электронный ресурс] : учебник / Л. М. Подъяблонская. - Электрон. дан. — Москва : Юнити-Дана, 2015. - 559 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114698>, требуется авторизация. - Загл. с

экрана. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/52454>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

## 6.2. Дополнительная литература.

1Афанасьев, М. П. Бюджет и бюджетная система [Электронный ресурс] : учеб. для студентов вузов / М. П. Афанасьев, А. А. Беленчук, И. В. Кривоногов ; предисл. А. Л. Кудрина ; под ред. М. П. Афанасьева. - 2-е изд., перераб. и доп. - Электрон. дан. - Москва : Юрайт, 2016. - 781 с. — Доступ из ЭБС изд-ва «Юрайт». — Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/350EA026-E59D-4462-BB99-7A8B65619EDB>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

2Белоножко, М. Л. Государственные и муниципальные финансы [Электронный ресурс] : учеб. для студентов вузов / М. Л. Белоножко, А. Л. Скифская. - Электрон. дан. - Санкт-Петербург : Интермедиа, 2014. - 208 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/27973>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

3Васильев, А. Н. Анализ доходов бюджета РФ [Электронный ресурс] / А. Н. Васильев. - Электрон. дан. - Москва : Лаборатория книги, 2010. - 112 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». — Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=97376>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

4Государственные и муниципальные финансы : практикум для студентов всех форм обучения по специальностям : 080105.65 - Финансы и кредит, 080504.65 - Гос. и муницип. упр. / авт.-сост. Т. Г. Скурихина ; Федер. агентство по образованию, Сиб. акад. гос. службы. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2009. - 151 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. — филиал РАНХиГС. — Режим доступа : <http://www.saranet.ru>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

5Государственные и муниципальные финансы : учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям "Гос. и муницип. упр.", "Финансы и кредит" / под ред. Г. Б. Поляка. - 3-е изд., перераб. и доп. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2008. - 375 с.

6Дмитриева, И. Е. Государственные и муниципальные финансы [Электронный ресурс] : учеб. пособие для студентов экономических вузов / И. Е. Дмитриева, Н. А. Биндасова. — Электрон. дан. — Саратов : Вузовское образование, 2016. — 154 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/49905>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

7Новикова, М. В. Государственные и муниципальные финансы [Электронный ресурс] : учеб. пособие / М. В. Новикова. — Электрон. дан. — Саратов : Научная книга, 2012. — 159 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/6275>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

8Папело, В. Н. Региональные и муниципальные финансы : учеб. пособие для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.01 - Экономика / В. Н. Папело, А. Н. Голошевская ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2016. - 181 с. - То же [Электронный ресурс]. — Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. — филиал РАНХиГС. — Режим доступа : <http://www.saranet.ru>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

9Подъяблонская, Л. М. Актуальные проблемы государственных и муниципальных финансов [Электронный ресурс] : учеб. для студентов вузов / Л. М. Подъяблонская, Е. П. Подъяблонская. — Электрон. дан. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2015. - 303 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/34446>, требуется авторизация (дата обращения : 2.08.16). — Заглавие с экрана. — То же [Электронный ресурс]. — Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=447088>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

10 Ракитина, И. С. Государственные и муниципальные финансы [Электронный ресурс] : учебник и практикум для академического бакалавриата / И. С. Ракитина, Н. Н. Березина. — Электрон. дан. — Москва : Издательство Юрайт, 2016. — 333 с. — Доступ из ЭБС изд-ва «Юрайт». — Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/A1A13A09-5EF3-486E-8D09-8D06BAC5EAF3>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

11 Скурихина, Т. Г. Государственные и муниципальные финансы : учеб. пособие для дистанц. обучения и самостоят. работы студентов / Т. Г. Скурихина ; Федер. агентство по образованию, Сиб. акад. гос. службы. - Новосибирск, 2008. - 229 с.

12 Финансы [Электронный ресурс] : курс лекций (авт. ред.) / сост. Т. К. Гоманова, З. А. Лукьянова ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. — Электрон. дан. - Новосибирск, Изд-во СибАГС, 2015. - 200 с. — Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. — филиал РАНХиГС. — Режим доступа : <http://www.sapanet.ru>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

### 6.3 Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.

1 Гоманова, Т. К. Финансы : практикум для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.01 - Экономика, по специальности 38.05.01 - Экон. безопасность / Т. К. Гоманова, З. А. Лукьянова ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2014. - 155 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. — филиал РАНХиГС. — Режим доступа : <http://www.sapanet.ru>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

### 6.4. Нормативные правовые документы.

1 Бюджетный кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : закон Рос. Федерации от 31.07.1998 N 145// Офици. интернет-портал правовой информации. — Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный.

2 Гражданский кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : закон Рос. Федерации от 30.11.1994 N 51// Офици. интернет-портал правовой информации. — Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный.

3 Налоговый кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : закон Рос. Федерации от 31.07.1998 N 146// Офици. интернет-портал правовой информации. — Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный.

### 6.5. Интернет-ресурсы.

1 Счетная палата Российской Федерации [Электронный ресурс]. — офици. сайт. / Счетная палата РФ. - Электрон. дан. - М., 2007 — 2016. - Режим доступа: <http://www.ach.gov.ru>

2 Министерство финансов Российской Федерации [Электронный ресурс]: офици. сайт. / М-во финансов РФ. - Электрон. дан. - М., 2007 — 2016. - Режим доступа: <http://www.minfin.ru>, свободный.

3 Научная электронная библиотека eLibrary.ru [Электронный ресурс]: офици. сайт. / Научная электронная библиотека eLibrary.ru. - Электрон. дан. - М., 2000 — 2016. - Режим доступа: <http://elibrary.ru/defaultx.asp>

4 Портал государственного и муниципального финансового аудита [Электронный ресурс]: офици. сайт. / Портал государственного и муниципального финансового аудита. - Электрон. дан. - М., 2007 — 2016. - Режим доступа: <http://portal.audit.gov.ru>, свободный.

5 Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс]: [офици. сайт] / Федер. служба гос. статистики. - Электрон. дан. - М., 2001 — 2016. — Режим доступа: <http://www.gks.ru>, свободный.



6 Федеральная служба по финансовому мониторингу [Электронный ресурс]: [офиц. сайт] / Федер. служба по финансовому мониторингу. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2016. - Режим доступа: <http://www.fedsfm.ru>, свободный.

7 Центральный банк России [Электронный ресурс]: [офиц. сайт] / ЦБ РФ. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2016. - Режим доступа: <http://www.cbr.ru>, свободный

#### 6.6. Иные источники

Иные источники не используются

### 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

|                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа</i>                                                     | Экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподаватель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа</i>                                                    | Стол� аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <i>Помещения для самостоятельной работы обучающихся.<br/>Компьютерные классы<br/>Центр интернет-ресурсов</i>         | <b>Компьютерные классы:</b> компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, программа 1С, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные.<br><b>Центр интернет-ресурсов:</b> компьютеры с выходом в Интернет, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного оборудования, наглядные учебные пособия. |
| <i>Библиотека (имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет)</i> | Компьютеры с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья, Wi-Fi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <i>видеостудия для вебинаров</i>                                                                                     | Компьютеры с выходом в Интернет, оснащенные веб-камерами и гарнитурами (наушники + микрофон), столы, стулья, аудиторные столы.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|                                              |                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>кафедры</i>                               | Компьютеры с выходом в Интернет, в т.ч. оснащенные веб-камерой, гарнитурой (наушники + микрофон), столы, стулья, кресла офисные, принтер, шкафы. |
| <i>Компьютерный класс для преподавателей</i> | Компьютеры с выходом в Интернет и в локальную сеть, лазерный принтер, сканеры, столы аудиторные, стулья, доска аудиторная                        |

Программное обеспечение заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ

- пакет MS Office;
- Microsoft Windows;
- сайт филиала;
- СДО Прометей;
- корпоративные базы данных;
- iSpring Free Cam8.

**Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС**

**Факультет экономики и финансов**

**Кафедра налогообложения, учета и экономической безопасности**

**УТВЕРЖДЕНА**  
кафедрой налогообложения,  
учета и экономической безопасности  
Протокол от «29» августа 2018 г. № 1

## **РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**

### **СТРАХОВАНИЕ**

Б1.В.ОД.6

краткое наименование дисциплины – не устанавливается

по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): «Финансы и кредит»

квалификация: Бакалавр

формы обучения: очная, заочная

Год набора - 2019

Новосибирск, 2018

**Авторы – составители:**

доцент кафедры налогообложения, учета и экономической безопасности П.Н. Васин  
кандидат экономических наук, доцент, заведующий кафедрой финансов и кредита  
Т.К. Гоманова

Заведующий кафедрой налогообложения, учета и экономической безопасности  
кандидат экономических наук, доцент Р.И. Шумяцкий

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                                                  |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы.....                                                     | 4  |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО.....                                                                                                                                               | 5  |
| 3. Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                                                                       | 6  |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине.....                                                                     | 13 |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                                            | 22 |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине ..... | 25 |
| 6.1. Основная литература. ....                                                                                                                                                                   | 25 |
| 6.2. Дополнительная литература.....                                                                                                                                                              | 25 |
| 6.3 Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....                                                                                                                                  | 26 |
| 6.4. Нормативные правовые документы.....                                                                                                                                                         | 26 |
| 6.5. Интернет-ресурсы.....                                                                                                                                                                       | 26 |
| 6.6. Иные источники.....                                                                                                                                                                         | 27 |
| 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....                                                                   | 27 |

# **1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы**

1.1. Дисциплина Б1.В.ОД.6 Страхование обеспечивает овладение следующей компетенцией с учетом этапа:

для очной формы обучения

Таблица 1.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                 | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                       |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| ОПК-2           | способность осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач | ОПК-2.3                        | способность проводить анализ данных в профессиональной сфере. |

для заочной формы обучения

Таблица 1.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                 | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                      |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| ОПК-2           | способность осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач | ОПК-2.3                        | способность проводить анализ и интерпретацию данных в профессиональной сфере |

для заочной формы обучения с применением ЭО ДОТ

Таблица 1.3

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                 | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                      |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| ОПК-2           | способность осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач | ОПК-2.2                        | способность проводить анализ данных в профессиональной сфере |

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

Таблица 2.1

| ОТФ/ТФ/<br>профессиональные<br>действия | Код этапа<br>освоения<br>компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                         | ОПК-2.2<br>ОПК-2.3                   | на уровне знаний:<br>источников финансово-экономической, статистической и бухгалтерской информации;<br>способов сбора и статистической обработки собранной информации для решения профессиональных задач в области страхования;                                                          |
|                                         |                                      | на уровне умений: -<br>собирать необходимую финансово-экономическую информацию для решения профессиональных задач в области страхования;<br>интерпретировать результаты, полученные в процессе анализа и обработки данных, с целью решения профессиональных задач в области страхования; |
|                                         |                                      | на уровне навыков:<br>расчет финансовых показателей в области страхования;                                                                                                                                                                                                               |

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

- общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетных единиц.
- количество академических часов по очной форме обучения, выделенных на контактную работу с преподавателем 64, из них 32 лекционного типа, 32 практического (семинарского) типа, 62 на самостоятельную работу обучающихся;
- количество академических часов по заочной форме обучения, выделенных на контактную работу с преподавателем 12, из них 4 лекционного типа, 8 практического (семинарского) типа, 123 на самостоятельную работу обучающихся;
- количество академических часов по заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ, выделенных на контактную работу с преподавателем 12, из них 4 лекционного типа, 8 практического (семинарского) типа, 123 на самостоятельную работу обучающихся.

### Место дисциплины

Б1.В.ОД.6 Страхование изучается студентами очной формы обучения на 3 курсе в 5 семестре, студентами заочной формы – 4-5 курсе, заочной формы с применением ЭО и ДОТ – на 4 курсе.

Дисциплина реализуется после изучения по очной форме обучения, по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ Б1.Б.18 Статистика.

Дисциплина реализуется после изучения по заочной форме обучения Б1.Б.18 Статистика, Б2.У.1 Практика по получению первичных профессиональных умений и навыков и первичных умений и навыков научно-исследовательской деятельности.

## 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1

| № п/п                | Наименование тем,<br>(разделов)                                                                                                                     | Объем дисциплины, час. |                                                                                   |    |    |     |    | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|----------------------------------------------------------------------------|
|                      |                                                                                                                                                     | Всего                  | Контактная работа<br>обучающегося с<br>преподавателем по видам<br>учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                            |
|                      |                                                                                                                                                     |                        | л                                                                                 | лр | пз | КСР |    |                                                                            |
| Очная форма обучения |                                                                                                                                                     |                        |                                                                                   |    |    |     |    |                                                                            |
| Раздел 1             | Правовое регулирование страховой деятельности: экономическая сущность страхования, отношения по договору страхования. классификация, отрасли и виды | 42                     |                                                                                   |    |    |     |    |                                                                            |
| Тема 1.1             | Сущность, признаки и функции страхования                                                                                                            |                        | 2                                                                                 |    | 4  |     | 4  | опрос                                                                      |
| Тема 1.2             | Понятия и категории, регулируемые законом «Об организации страхового дела в РФ»                                                                     |                        | 2                                                                                 |    |    |     | 3  |                                                                            |
| Тема 1.3             | Правовые отношения, регулируемые Гражданским Кодексом РФ, главой 48 «Страхование».                                                                  |                        | 2                                                                                 |    |    |     | 4  |                                                                            |
| Тема 1.4.            | Имущественное страхование и страхование ответственности.                                                                                            |                        | 2                                                                                 |    | 4  |     | 4  | Практическое задание                                                       |
| Тема 1.5.            | Личное страхование.                                                                                                                                 |                        | 2                                                                                 |    | 4  |     | 4  | Практическое задание                                                       |
| Раздел 2             | Риск – менеджмент, основы построения тарифов и порядок формирования страховых резервов                                                              | 42                     |                                                                                   |    |    |     |    |                                                                            |
| Тема 2.1             | Виды рисков и их оценка                                                                                                                             |                        | 2                                                                                 |    | 4  |     | 4  | опрос                                                                      |
| Тема 2.2.            | Формирование сбалансированного страхового портфеля и страховых резервов                                                                             |                        | 2                                                                                 |    |    |     | 4  |                                                                            |
| Тема 2.3.            | Страховой тариф как инструмент раскладки ущерба                                                                                                     |                        | 2                                                                                 |    |    |     | 4  | Практическое задание                                                       |
| Раздел 3             | Организация страховой деятельности. Управление страховой                                                                                            | 42                     |                                                                                   |    |    |     |    |                                                                            |





|                          |                                                                                               |    |   |  |   |   |    |         |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----|---|--|---|---|----|---------|
|                          | РФ»                                                                                           |    |   |  |   |   |    |         |
| Тема 1.3                 | Правовые отношения, регулируемые Гражданским Кодексом РФ, главой 48 «Страхование».            |    |   |  |   |   |    |         |
| Тема 1.4.                | Имущественное страхование и страхование ответственности.                                      |    |   |  |   |   |    |         |
| Тема 1.5.                | Личное страхование.                                                                           |    |   |  |   |   |    |         |
| <b>Раздел 2</b>          | <b>Риск – менеджмент, основы построения тарифов и порядок формирования страховых резервов</b> | 44 | 1 |  | 2 |   | 41 |         |
| Тема 2.1                 | Виды рисков и их оценка                                                                       |    |   |  |   |   |    |         |
| Тема 2.2.                | Формирование сбалансированного страхового портфеля и страховых резервов                       |    |   |  |   |   |    |         |
| Тема 2.3.                | Страховой тариф как инструмент раскладки ущерба                                               |    |   |  |   |   |    |         |
| <b>Раздел 3</b>          | <b>Организация страховой деятельности. Управление страховой компанией.</b>                    | 46 | 2 |  | 3 |   | 41 |         |
| Тема 3.1.                | Организация работы страховщика и виды страховых компаний                                      |    |   |  |   |   |    |         |
| Тема 3.2.                | Основы управления страховой компанией                                                         |    |   |  |   |   |    |         |
| Тема 3.3.                | Практический маркетинг страховщиков                                                           |    |   |  |   |   |    |         |
| Тема 3.4.                | Системы продаж страховых продуктов                                                            |    |   |  |   |   |    |         |
| Тема 3.5.                | Платёжеспособность страховой организации                                                      |    |   |  |   |   |    |         |
| Тема 3.6.                | Финансовая устойчивость страховщика. Системы перестрахования                                  |    |   |  |   |   |    |         |
| Тема 3.7.                | Финансовый результат и налогообложение в страховании                                          |    |   |  |   |   |    |         |
| Тема 3.8.                | Состояние, проблемы и перспективы развития страхового рынка России                            |    |   |  |   |   |    |         |
| Промежуточная аттестация |                                                                                               | 9  |   |  |   | 9 |    | экзамен |

|               |            |          |  |          |          |            |         |
|---------------|------------|----------|--|----------|----------|------------|---------|
| <b>Всего:</b> | <b>144</b> | <b>4</b> |  | <b>8</b> | <b>9</b> | <b>123</b> | ак.ч.   |
|               | <b>4</b>   |          |  |          |          |            | з.е.    |
|               | <b>108</b> |          |  |          |          |            | астр.ч. |

Таблица 3.3

| № п/п                                         | Наименование тем,<br>(разделов)                                                                                                                     | Объем дисциплины, час. |                                                                                   |                           |                           |     |    | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-----|----|----------------------------------------------------------------------------|
|                                               |                                                                                                                                                     | Всего                  | Контактная работа<br>обучающегося с<br>преподавателем по видам<br>учебных занятий |                           |                           |     | СР |                                                                            |
|                                               |                                                                                                                                                     |                        | л/эо,<br>дот <sup>1</sup>                                                         | лр/э,<br>дот <sup>2</sup> | пз/э,<br>дот <sup>3</sup> | КСР |    |                                                                            |
| Заочная форма обучения с применением ЭО и ДОТ |                                                                                                                                                     |                        |                                                                                   |                           |                           |     |    |                                                                            |
| Раздел 1                                      | Правовое регулирование страховой деятельности: экономическая сущность страхования, отношения по договору страхования. классификация, отрасли и виды | 45                     | 1                                                                                 |                           | 3                         |     | 41 | Электронный семинар                                                        |
| Тема 1.1                                      | Сущность, признаки и функции страхования                                                                                                            |                        |                                                                                   |                           |                           |     |    |                                                                            |
| Тема 1.2                                      | Понятия и категории, регулируемые законом «Об организации страхового дела в РФ»                                                                     |                        |                                                                                   |                           |                           |     |    |                                                                            |
| Тема 1.3                                      | Правовые отношения, регулируемые Гражданским Кодексом РФ, главой 48 «Страхование».                                                                  |                        |                                                                                   |                           |                           |     |    |                                                                            |
| Тема 1.4.                                     | Имущественное страхование и страхование ответственности.                                                                                            |                        |                                                                                   |                           |                           |     |    |                                                                            |
| Тема 1.5.                                     | Личное страхование.                                                                                                                                 |                        |                                                                                   |                           |                           |     |    |                                                                            |
| Раздел 2                                      | Риск – менеджмент, основы построения тарифов и порядок формирования страховых резервов                                                              | 44                     | 1                                                                                 |                           | 2                         |     | 41 |                                                                            |
| Тема 2.1                                      | Виды рисков и их оценка                                                                                                                             |                        |                                                                                   |                           |                           |     |    |                                                                            |

<sup>1</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

<sup>2</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

<sup>3</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

|                          |                                                                            |            |          |  |          |          |            |         |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------|----------|--|----------|----------|------------|---------|
| Тема 2.2.                | Формирование сбалансированного страхового портфеля и страховых резервов    |            |          |  |          |          |            |         |
| Тема 2.3.                | Страховой тариф как инструмент раскладки ущерба                            |            |          |  |          |          |            |         |
| <b>Раздел 3</b>          | <b>Организация страховой деятельности. Управление страховой компанией.</b> | 46         | 2        |  | 3        |          | 41         |         |
| Тема 3.1.                | Организация работы страховщика и виды страховых компаний                   |            |          |  |          |          |            |         |
| Тема 3.2.                | Основы управления страховой компанией                                      |            |          |  |          |          |            |         |
| Тема 3.3.                | Практический маркетинг страховщиков                                        |            |          |  |          |          |            |         |
| Тема 3.4.                | Системы продаж страховых продуктов                                         |            |          |  |          |          |            |         |
| Тема 3.5.                | Платёжеспособность страховой организации                                   |            |          |  |          |          |            |         |
| Тема 3.6.                | Финансовая устойчивость страховщика. Системы перестрахования               |            |          |  |          |          |            |         |
| Тема 3.7.                | Финансовый результат и налогообложение в страховании                       |            |          |  |          |          |            |         |
| Тема 3.8.                | Состояние, проблемы и перспективы развития страхового рынка России         |            |          |  |          |          |            |         |
| Промежуточная аттестация |                                                                            | <b>9</b>   |          |  |          | <b>9</b> |            | экзамен |
| <b>Всего:</b>            |                                                                            | <b>144</b> | <b>4</b> |  | <b>8</b> | <b>9</b> | <b>123</b> | ак.ч.   |
|                          |                                                                            | <b>4</b>   |          |  |          |          |            | з.е.    |
|                          |                                                                            | <b>108</b> |          |  |          |          |            | астр.ч. |

### Содержание дисциплины

**Раздел 1. Правовое регулирование страховой деятельности: экономическая сущность** страхования, отношения по договору страхования. классификация, отрасли и виды

Тема 1.1 Сущность, признаки и функции страхования. Понятия страхование и страховое дело. Субъекты и объекты страхования. Страховой фонд и источники его формирования. Процесс перераспределения денежных средств. Основные функции страхования: возмещение убытков, социальная функция, предупредительная и инвестиционная функции.

Тема 1.2 Понятия и категории, регулируемые законом «Об организации страхового дела в РФ» Участники страховых отношений: страховщик страхователь застрахованное лицо выгодоприобретатель, страховой агент и брокер, страховой актуарий. Минимальный размер уставного капитала страховщика. Гарантии обеспечений финансовой устойчивости

страхования.

Тема 1.3 Правовые отношения, регулируемые Гражданским Кодексом РФ, главой 48 «Страхование». Интересы, страхования которых не допускается. Договор имущественно и личного страхования. Объект страхования. Форма договора страхования. Существенные условия договора личного и имущественного страхования. Права страховщика на оценку страхового риска. Неполное страхование. Понятия страховая сумма, страховой тариф и страховая премия. Условия досрочного прекращения договора страхования. Порядок организации страховой выплаты по страховым случаям. Перестрахование и сострахование.

Тема 1.4 Имущественное страхование и страхование ответственности. Экономическая сущность и значение имущественного страхования – возмещение ущерба возникающего вследствие страхового случая. Объект имущественного страхования- имущественные интересы, связанные с владением, пользованием и распоряжением имуществом. Существенные условия договора имущественного страхования. Страхование профессиональной и гражданской ответственности по договору страхования. Обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств (ОСАГО): принципы, лимит ответственности, компенсационные выплаты по ОСАГО, право страховщика на регрессное требование к виновному лицу.

Тема 1.5

. Личное страхование. Объекты и субъекты личного страхования. Существенные условия договора личного страхования. Права страховщика и страхователя. Права сторон за замену застрахованного лица и выгодоприобретателя в договоре страхования. Определение страховой суммы и страхового тарифа. Долгосрочное и рисковое личное страхование.

## **Раздел 2. Риск – менеджмент, основы построения тарифов и порядок формирования страховых резервов.**

Тема 2.1 Виды рисков и их оценка Понятия допустимый, критический и катастрофический риски. Методы оценки степени риска: метод индивидуальных оценок, метод средних величин, метод процентов. Страховые риски: 1) риски, которые возможно застраховать; 2) риски, которые невозможно застраховать; 3) благоприятные и неблагоприятные риски; 4)технический риск страховщика.

Тема 2.2 Формирование сбалансированного страхового портфеля и страховых резервов  
Формирование сбалансированного страхового портфеля и страховых резервов. Экономическое содержание понятий сбалансированности страхового портфеля. Сущность и функции страхового портфеля. Видовое содержание страхового портфеля. Понятие сбалансированности страхового портфеля и его элементы. Анализ практики обеспечения сбалансированности страхового портфеля. Современное состояние страхового портфеля российских страховых компаний. Виды страховых резервов, формируемых страховщиками и их роль в выполнении обязательств по договорам страхования.

Тема 2.3 Страховой тариф как инструмент раскладки ущерба Тарифная политика страховщика. Страховой тариф как система раскладки ущерба. Структура страхового тарифа. Особенности калькуляции страхового тарифа по долгосрочным видам личного страхования: демографическая таблица смертности, норма доходности, расчёт дисконтирующего множителя и коэффициента рассрочки при калькуляции страхового тарифа. Понятие страховых резервов в страховании. Резерв незаработанной премии и резервы убытков и методы их расчёта. Прочие страховые резервы, формируемые по

решению страховщика. Резервы предупредительный мероприятий.

### **Раздел 3. Организация страховой деятельности. Управление страховой компанией.**

Тема 3.1 Организация работы страховщика и виды страховых компаний Понятие страховой деятельности, направленной на организацию страховых выплат при наступлении страхового случая. Роль страховых резервов в защите интересов страхователей при наступлении страховых событий.

Виды страховых компаний: по принадлежности (акционерные, взаимные, государственные), по характеру выполняемых операций (специализированные – личное или имущественное страхование, медицинские, универсальные)

Тема 3.2. Основы управления страховой компанией Организационная структура страховой компании. Основные функции делового управления: развитие, маркетинг, производство, администрирование.

Структура управления по подчинённости: линейная, функциональная, линейно-штабная.

Тема 3.3. Практический маркетинг страховщиков Понятие и сущность маркетинга в страховании. Маркетинг как философия страхового бизнеса. Маркетинг как метод управления страховой компанией. Основные элементы маркетинга страховщика. Системы продаж страховых продуктов

Непосредственная продажа через агентов и страховых посредников. Система «Паблик рилейшенз»

Тема 3.4. Системы продаж страховых продуктов Понятие «страховой продукт», виды страховых услуг и методы их реализации на страховом рынке. Средства массовой информации как источник общения участников страхового рынка. Системы продаж через банковские окна, через Интернет и т.д.

Тема 3.5. Платёжеспособность страховой организации Собственный капитал: уставный, добавочный, резервный, фонды и прибыль. Страховой фонд – совокупность денежных средств, обеспечивающих раскладку ущерба среди участников страхования. Страховые резервы как величина страхового фонда. Понятие платёжеспособности как характеристики финансового состояния (платёжеспособность как следствие финансовой устойчивости). Методика оценки платёжеспособности страховой организации. Нормативное соотношение активов и обязательств страховщика.

Тема 3.6. Финансовая устойчивость страховщика. Системы перестрахования Финансовая устойчивость страховщика. Системы перестрахования. Управление активами страховой организации. Финансовый результата как совокупный итог страховых, финансовых, инвестиционных и других операций. Прибыль (убыток). Факторы, влияющие на реальное финансовое состояние страховщика. Пропорциональное и непропорциональное перестрахование – отличие и задачи. Факультативный и облигаторный договор перестрахования. Договоры Эксцедент убытка и эксцедент убыточности в непропорциональном перестраховании. Порядок возмещения ущерба по договорам пропорционального и непропорционального перестрахования.

Тема 3.7. Финансовый результат и налогообложение в страховании Финансовый результат и налогообложение в страховании в страховании. Факторы, влияющие на реальное финансовое состояние страховщика. Доходы и расходы страховщика. Балансовая и чистая прибыль. Налогооблагаемая база. Налог на прибыль.

Тема 3.8. Состояние, проблемы и перспективы развития страхового рынка России

Этапы развития страхования в советский и постсоветский периоды. Развитие страхования в России по сравнению с мировым рынком. Проблемы страхового рынка России в условиях экономического кризиса и перспективы дальнейшего развития страхования и страхового дела.

#### 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине

##### 4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости обучающихся и промежуточной аттестации.

4.1.1. В ходе реализации дисциплины страхование используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

для очной формы обучения

Таблица 4.1

| Тема (раздел)                                                                                                                                                        |                                                                                    | Методы текущего контроля успеваемости                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| <b>Раздел 1 Правовое регулирование страховой деятельности: экономическая сущность страхования, отношения по договору страхования, классификация, отрасли и виды.</b> |                                                                                    |                                                                        |
| Тема 1.1                                                                                                                                                             | Сущность, признаки и функции страхования.                                          | Устный ответ на вопросы<br>Письменный ответ на вопросы                 |
| Тема 1.2                                                                                                                                                             | Понятия и категории, регулируемые законом «Об организации страхового дела в РФ»    |                                                                        |
| Тема 1.3                                                                                                                                                             | Правовые отношения, регулируемые Гражданским Кодексом РФ, главой 48 «Страхование». |                                                                        |
| Тема 1.4                                                                                                                                                             | Имущественное страхование и страхование ответственности.                           | Решение практических заданий                                           |
| Тема 1.5.                                                                                                                                                            | Личное страхование.                                                                | Решение практических заданий                                           |
| <b>Раздел 2 Риск – менеджмент, основы построения тарифов и порядок формирования страховых резервов.</b>                                                              |                                                                                    |                                                                        |
| Тема 2.1                                                                                                                                                             | Виды рисков и их оценка                                                            | Устный ответ на вопросы<br>Письменный ответ на вопросы<br>Блиц - опрос |
| Тема 2.2                                                                                                                                                             | Формирование сбалансированного страхового портфеля и страховых резервов            |                                                                        |
| Тема 2.3                                                                                                                                                             | Страховой тариф как инструмент раскладки ущерба                                    | Решение практических заданий                                           |
| <b>Раздел 3. Организация страховой деятельности. Управление страховой компанией.</b>                                                                                 |                                                                                    |                                                                        |
| Тема 3.1                                                                                                                                                             | Организация работы страховщика и виды страховых компаний                           | Устный ответ на вопросы<br>Письменный ответ на вопросы<br>Блиц - опрос |
| Тема 3.2.                                                                                                                                                            | Основы управления страховой компанией                                              |                                                                        |
| Тема 3.3.                                                                                                                                                            | Практический маркетинг страховщиков                                                |                                                                        |
| Тема 3.4.                                                                                                                                                            | Системы продаж страховых продуктов                                                 |                                                                        |
| Тема 3.5.                                                                                                                                                            | Платёжеспособность страховой организации                                           | Решение практических заданий                                           |
| Тема 3.6.                                                                                                                                                            | Финансовая устойчивость страховщика.                                               |                                                                        |

|           |                                                                    |                                                        |
|-----------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|           | Системы перестрахования                                            |                                                        |
| Тема 3.7. | Финансовый результат и налогообложение в страховании               | Решение практических заданий                           |
| Тема 3.8. | Состояние, проблемы и перспективы развития страхового рынка России | Устный ответ на вопросы<br>Письменный ответ на вопросы |

для заочной формы обучения

Таблица 4.2

| Тема (раздел)                                                                                                                                                        |                                                                                    | Методы текущего контроля успеваемости                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| <b>Раздел 1 Правовое регулирование страховой деятельности: экономическая сущность страхования, отношения по договору страхования. классификация, отрасли и виды.</b> |                                                                                    |                                                                        |
| Тема 1.1                                                                                                                                                             | Сущность, признаки и функции страхования.                                          | Устный ответ на вопросы<br>Письменный ответ на вопросы                 |
| Тема 1.2                                                                                                                                                             | Понятия и категории, регулируемые законом «Об организации страхового дела в РФ»    |                                                                        |
| Тема 1.3                                                                                                                                                             | Правовые отношения, регулируемые Гражданским Кодексом РФ, главой 48 «Страхование». |                                                                        |
| Тема 1.4                                                                                                                                                             | Имущественное страхование и страхование ответственности.                           |                                                                        |
| Тема 1.5.                                                                                                                                                            | Личное страхование.                                                                |                                                                        |
| <b>Раздел 2 Риск – менеджмент, основы построения тарифов и порядок формирования страховых резервов.</b>                                                              |                                                                                    |                                                                        |
| Тема 2.1                                                                                                                                                             | Виды рисков и их оценка                                                            | Устный ответ на вопросы<br>Письменный ответ на вопросы                 |
| Тема 2.2                                                                                                                                                             | Формирование сбалансированного страхового портфеля и страховых резервов            |                                                                        |
| Тема 2.3                                                                                                                                                             | Страховой тариф как инструмент раскладки ущерба                                    |                                                                        |
| Раздел 3.                                                                                                                                                            | Организация страховой деятельности. Управление страховой компанией.                | Устный ответ на вопросы<br>Письменный ответ на вопросы<br>Блиц - опрос |
| Тема 3.1                                                                                                                                                             | Организация работы страховщика и виды страховых компаний                           |                                                                        |
| Тема 3.2.                                                                                                                                                            | Основы управления страховой компанией                                              |                                                                        |
| Тема 3.3.                                                                                                                                                            | Практический маркетинг страховщиков                                                |                                                                        |
| Тема 3.4.                                                                                                                                                            | Системы продаж страховых продуктов                                                 |                                                                        |
| Тема 3.5.                                                                                                                                                            | Платёжеспособность страховой организации                                           | Решение практических заданий                                           |
| Тема 3.6.                                                                                                                                                            | Финансовая устойчивость страховщика. Системы перестрахования                       |                                                                        |
| Тема 3.7.                                                                                                                                                            | Финансовый результат и налогообложение в страховании                               |                                                                        |
| Тема 3.8.                                                                                                                                                            | Состояние, проблемы и перспективы развития страхового рынка России                 |                                                                        |

В ходе реализации дисциплины по заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- письменный ответ на задания электронного семинара;
- письменное собеседование с обучающимся в ходе проведения электронного семинара



#### **4.1.2. Экзамен проводится с применением следующих методов (средств):**

Экзамен по очной и заочной форме обучения проводится по билетам, которые включают два теоретических вопроса и ситуационное задание. Экзамен может проводиться как в устной, так и в письменной форме.

Экзамен для студентов заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ состоит из выполнения письменного контрольного задания и электронного тестирования с применением специального программного обеспечения.

На экзамен выносятся задания, проработанные в течение семестра на аудиторных занятиях и в процессе самостоятельной работы.

#### **4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся.**

Полный комплект материалов для текущего контроля находится на кафедре налогообложения и учета в УМК-Д.

##### **4.2.1. Материалы текущего контроля успеваемости для очной формы обучения**

##### **Типовые темы для опросов по разделам 1-3. для очной и заочной форм обучения**

###### **Раздел 1**

Назовите экономическую сущность страхования, признаки и функции.

Перечислите участников и субъектов страховых отношений в соответствии с федеральным законом «Об организации страхового дела в РФ»

Каков порядок перехода страховщику права страхователя на возмещение ущерба по имущественному страхованию? Исковая давность по договорам личного и имущественному страхованию.

###### **Раздел 2**

Назовите виды рисков и их оценка.

Какие риски не относятся к страховым по обязательному страхованию ГО?

Каково экономическое содержание, состав и этапы калькуляции страхового тарифа.

Определите понятие актуарных расчётов. Особенности калькуляция страхового тарифа по долгосрочному личному страхованию.

Что такое «рисковая надбавка» в тарифе и её предназначение?

###### **Раздел 3.**

Назовите виды страховых компаний. Организация управления страховой компанией.

Что такое «практический маркетинг в страховании» и его роль в продвижении

Назовите состояние, проблемы и перспективы развития страхового рынка России.

##### **Типовые практические задания для очной и заочной форм обучения по разделам 1-3**

1. Определить страховую стоимость зернохранилища размером 60\*20\*3 метров. По сборнику оценочных норм МИНСТРОЯ имеется аналог первой, группы капитальности, стоимость строительства 1 куб. м. в ценах 1984 года которого составляет 22.5 руб. Поправочный коэффициент на группу капитальности= 0.86, а на климатический район = 1.12. Индекс цен на СМР = 36,0 Нормативный срок жизни объекта 110 лет, остаточный срок жизни 81год. Дополнительные издержки 15% от стоимости СМР. НДС 18%.

2. Автомобиль АУДИ, застрахованный по ОСАГО имеет следующие дефекты: наличие следов повышенной коррозии, переднего бампера не характерной для аналогичных деталей транспортного средства, стоимость которого в новом состоянии 70 000 руб. Пробег автомобиля 32 000 км. Год выпуска 2012г. В результате ДТП получил повреждение, в результате которого необходимо произвести ремонт бампера третьей

категории сложности на площади 0,15 кв.м.. Стоимость одного нормо – часа при осуществлении ремонтных работ составляет с районным коэффициентом 2100 руб. и заменить капот, имеющий также следы повышенной коррозии. Стоимость капота в новом состоянии 40 000 руб. Стоимость замены 4 000 руб. с учётом Р/К. Определить сумму страховой выплаты.

### **Типовой вариант электронного семинара (для заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ)**

Типовые вопросы электронного семинара

1 Каков порядок урегулирования убытков страхователя при наступлении страхового случая?

2 Определите понятие актуарных расчётов. Особенности калькуляция страхового тарифа по долгосрочному личному страхованию.

3 Определите понятие финансовой устойчивости страховой компании, расчет показателей.

### **4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации.**

#### **4.3.1. Формируемые компетенции**

для очной формы обучения

Таблица 5.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                 | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                       |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| ОПК-2           | способность осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач | ОПК-2.3                        | способность проводить анализ данных в профессиональной сфере. |

для заочной формы обучения

Таблица 5.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                 | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                      |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| ОПК-2           | способность осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач | ОПК-2.3                        | способность проводить анализ и интерпретацию данных в профессиональной сфере |

для заочной формы обучения с применением ЭО ДОТ

Таблица 5.3

| Код компетенции | Наименование компетенции | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции |
|-----------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|
|                 |                          |                                |                                         |

|       |                                                                                                          |         |                                                              |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------|
| ОПК-2 | способность осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач | ОПК-2.2 | способность проводить анализ данных в профессиональной сфере |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------|

для очной формы

Таблица 6.1

| Этап освоения компетенции                                                 | Показатели оценивания                                                                                                                     | Критерии оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ОПК – 2.3<br>способность проводить анализ данных в профессиональной сфере | демонстрирует способность проводить анализ показателей в области страхования и использовать их для решения задач в профессиональной сфере | умеет рассчитывать величину тарифной ставки по накопительным и рисковым видам страхования. Знает и умеет применять на практике систему распределения рисков страховщиков (перестрахование и сострахование). Владеет методами построения страховых тарифов и формирования страховых резервов. Использует методики оценки финансовой устойчивости, платежеспособности и финансового результата страховых организаций. Владеет методами определения ущерба и страхового возмещения при гибели или повреждении застрахованного имущества |

на заочной форме обучения:

Таблица 6.2

| Этап освоения компетенции                                                                 | Показатели оценивания                                                                            | Критерии оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ОПК – 2.3<br>способность проводить анализ и интерпретацию данных в профессиональной сфере | демонстрирует способность использовать необходимую информацию для разработки направлений решений | проводит самостоятельное социально-экономическое исследование. Сделал обоснованные выводы и рекомендации, отличающиеся грамотностью изложения и логической последовательностью. Определяет инструменты для решения аналитической задачи при написании отчетов; отчет включает необходимые расчеты, комментарии, таблицы, графики. |

для заочной формы с применением ЭО ДОТ

Таблица 6.3

| Этап освоения компетенции | Показатели оценивания | Критерии оценивания |
|---------------------------|-----------------------|---------------------|
|---------------------------|-----------------------|---------------------|

|                                                                           |                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ОПК – 2.2<br>способность проводить анализ данных в профессиональной сфере | Демонстрирует способность проводить анализ показателей в области страхования и использовать их для решения задач в профессиональной сфере | Умеет рассчитывать величину тарифной ставки по накопительным и рисковым видам страхования. Знает и умеет применять на практике систему распределения рисков страховщиков (перестрахование и сострахование). Владеет методами построения страховых тарифов и формирования страховых резервов. Использует методики оценки финансовой устойчивости, платежеспособности и финансового результата страховых организаций. Владеет методами определения ущерба и страхового возмещения при гибели или повреждении застрахованного имущества |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

#### 4.3.2 Типовые оценочные средства

Полный комплект материалов для промежуточной аттестации находится на кафедре налогообложения и учета в УМК-Д.

#### Вопросы для подготовки к экзамену

**Правовое регулирование страховой деятельности: экономическая сущность страхования, отношения по договору страхования. классификация, отрасли и виды.**

1. Назовите экономическую сущность страхования, признаки и функции.
2. Перечислите участников и субъектов страховых отношений в соответствии с федеральным законом «Об организации страхового дела в РФ»
3. Что такое договор страхования, форма договора страхования? Каковы существенные условия договора страхования?
4. Каковы последствия увеличения страхового риска в период действия договора страхования? Права и обязанности сторон при этом.
5. Каков порядок урегулирования убытков страхователя при наступлении страхового случая?
6. Назовите основания освобождения страховщика от выплаты по договорам личного и имущественного страхования.
7. Какова экономическая сущность имущественного страхования и интересы в имущественном страховании?
8. Назовите основные условия имущественного и личного страхования.
9. Каковы принципы и цели обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств?
10. Какие риски не относятся к страховым по обязательному страхованию ГО?
11. Назовите экономическое содержание, состав и этапы калькуляции страхового тарифа.
12. Определите понятие финансовой устойчивости и платёжеспособности страховой компании.
13. Назовите порядок урегулирования убытков страхователя при наступлении страхового случая. Обязанности сторон (субъектов страхования) при наступлении страхового случая.
14. Каков порядок перехода страховщику права страхователя на возмещение ущерба по имущественному страхованию? Исковая давность по договорам личного и имущественному страхованию.

### **Риск – менеджмент, основы построения тарифов и порядок формирования страховых резервов.**

1. Назовите виды рисков и их оценка.
2. Какие риски не относятся к страховым по обязательному страхованию ГО?
3. Каков порядок формирования сбалансированного страхового портфеля?
4. Каково экономическое содержание, состав и этапы калькуляции страхового тарифа.
5. Назовите структуру страхового тарифа.
6. Что означает понятие «экономически обоснованный страховой тариф»?
7. Назовите порядок калькуляции страхового тарифа по рисковому видам страхования.
8. Что такое демографические таблицы смертности, их назначение?
9. Определите понятие актуарных расчётов. Особенности калькуляции страхового тарифа по долгосрочному личному страхованию.
10. Что такое «рисковая надбавка» в тарифе и её предназначение?
11. Какие страховые резервы формируются страховщиком в обязательном порядке?
12. Назовите основные методы формирования резерва незаработанной премии и резерва убытков.

### **Организация страховой деятельности. Управление страховой компанией.**

1. Назовите виды страховых компаний. Организация управления страховой компанией.
2. Что такое «практический маркетинг в страховании» и его роль в продвижении страхового продукта на страховом рынке?
3. Назовите систему продаж страхового продукта на страховом рынке.
4. Определите понятие финансовой устойчивости страховой компании. Собственный капитал страховщика.
5. Что такое платёжеспособность страховщика и от чего зависит платёжеспособность?
6. Назовите финансовый результат деятельности страховщика. Расчёт прибыли. Особенности определения налогооблагаемой базы страховой компании.
7. Что такое перестрахование? Какие формы и виды договоров перестрахования?
8. Назовите отличительные особенности пропорционально и непропорционального перестрахования.
9. Каков порядок управления активами страховой компании и инвестирования свободных денежных средств?
10. Назовите состояние, проблемы и перспективы развития страхового рынка России.

### **Типовые ситуационные задачи экзамену**

1. В договор страхования автомобиля, действительная стоимость которого составляет 800 000 руб., а страховая сумма по КАСКО 640 000 руб., включено возмещение, при наступлении страховых случаев, косвенных убытков (затраты на экспертизу, затраты по спасанию повреждённого транспортного средства и др). В договоре предусмотрена безусловная франшиза =5% от страховой суммы

В результате страхового случая автомобилю нанесён прямой ущерб в сумме 350 000 руб. и произведены затраты по спасанию на сумму 50 000 руб..  
Определить размер страховой выплаты.

2. 10 марта 2012 г. заключён договор смешанного страхования жизни на 5 лет, на страховую сумму 1200 000 на условиях ежемесячного внесения страховых взносов равными долями от общей суммы взноса. Размер ежемесячного взноса составляет 20 000 руб. 10 мая 2004 г., уплатив 26 взносов, страхователь (он же застрахованное лицо) погиб в результате умышленного преступления. Определить размер страховой выплаты наследникам (выгодоприобретателю) по данному договору страхования, при условии,

что на формирование страхового резерва по этому виду страхования он должен отчислять 80% от уплаченных страхователем взносов

**Типовое письменное контрольное задание (для студентов заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ)**

- 1 Раскройте экономическую сущность страхования
- 2 Укажите правовые акты, регулирующие страховую деятельность, и основное их содержание
- 3 Назовите виды имущественного и личного страхования и страхование ответственности
- 4 Имущество компании застраховано с 16 февраля 2016 года, на один год, на полную страховую стоимость 25 000 000 руб. с применением страхового тарифа в размере 1,7 %. Договор заключен на случай пожара и кражи. 26 июля 2016 года предприятие обратилось к страховщику с просьбой об увеличении числа страховых событий, на случай которых было бы застраховано его имущество. Страховщик в связи с этим увеличил размер страхового тарифа по данному договору до 2,3 % (на 0,6 %), против чего страхователь не стал возражать. Определить дополнительный страховой взнос, который должен доплатить страхователь страховщику.

**Контент тестовых заданий (для студентов заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ)**

1. Степень риска при заключении договора страхования оценивает:  
страхователь  
наемное лицо  
страховщик
2. Публичным договором страхования является договор:  
страхования ответственности-ОСАГО  
страхования имущества граждан  
личного страхования
3. Законом запрещено страхование:  
денежных средств  
убытков от участия в лотереях  
драгоценных металлов
4. Страховые организации могут создаваться:  
только в виде акционерных обществ  
в форме хозяйственных товариществ и обществ  
в любых организационно-правовых формах, предусмотренных законом для коммерческих организаций

**Шкала оценивания.**

Таблица 7.

| Экзамен    | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5 (85-100) | <p>Умеет рассчитывать величину тарифной ставки по накопительным и рисковым видам страхования.</p> <p>Знает и умеет применять на практике систему распределения рисков страховщиков (перестрахование и сострахование).</p> <p>Владеет методами построения страховых тарифов и формирования страховых резервов</p> <p>Использует методики оценки финансовой устойчивости, платежеспособности и финансового результата страховых организаций.</p> <p>Владеет методами определения ущерба и страхового возмещения при гибели</p> |

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | или повреждении застрахованного имущества                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 4 (65-84) | <p>Умеет рассчитывать величину тарифной ставки по накопительным и рисковым видам страхования.</p> <p>Знает систему распределения рисков страховщиков (перестрахование и сострахование).</p> <p>Владеет методами построения страховых тарифов и формирования страховых резервов</p> <p>Знает основные методики оценки финансовой устойчивости, платежеспособности и финансового результата страховых организаций.</p> <p>Владеет методами определения ущерба и страхового возмещения при гибели или повреждении застрахованного имущества</p> |
| 3 (51-64) | <p>Умеет рассчитывать величину тарифной ставки систему распределения рисков страховщиков .</p> <p>Знает методики оценки финансовой устойчивости, платежеспособности и финансового результата страховых организаций.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 2 (0-50)  | <p>Не знает основные понятия и термины. Не умеет рассчитывать величину тарифной ставки ,применять на практике систему распределения рисков страховщиков (перестрахование и сострахование).</p> <p>Не использует методики оценки финансовой устойчивости, платежеспособности и финансового результата страховых организаций.</p> <p>Не владеет методами определения ущерба и страхового возмещения при гибели или повреждении застрахованного имущества</p>                                                                                   |

#### 4.4. Методические материалы

Промежуточная аттестация по дисциплине «Страхование» проводится в форме экзамена.

Экзаменационные билеты включают два теоретических вопроса и ситуационную задачу и выполняются в устной форме.

Ответ на теоретический вопрос позволяет проверить качественное овладение содержанием курса и интеллектуальными умениями: логично и последовательно излагать свои мысли, применять теоретические знания для обоснования и объяснения предложенных явлений и процессов, использовать знания в жизненных ситуациях, прогнозировать последствия, формулировать гипотезы, делать выводы выражать и обосновывать свою точку зрения, приводить аргументы в поддержку определенной точки зрения или в опровержении ее и др. Критерии оценивания, представленные в таблицах, позволяют привязать полноту ответа и уровень продемонстрированных знаний и умений в четырех-балльной и сто-балльной шкале оценок.

Ситуационная задача необходима для оценки навыков по поиску информации, выбору инструментальных средств для оценки показателей, демонстрации расчетных и аналитических способностей, необходимых для принятия обоснованных решений.

Экзамен по дисциплине служит для оценки уровня полученных студентами теоретических и практических знаний, умений, а также навыков работы, творческого мышления, умения синтезировать полученные знания и применять их в решении практических задач. По итогам экзамена в ведомость выставляется оценка по шкале порядка: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Выполнение письменного контрольного задания позволяет оценить умения и навыки по дисциплине и осуществляется в течение семестра.

Проверка знаний осуществляется с помощью тестовых заданий. Тестирование проводится в СДО "Прометей" в соответствии с установленными требованиями. Итоговый тест формируется на аппаратном уровне с использованием банка тестовых заданий по дисциплине. Проверка результатов тестирования осуществляется автоматически.

## **5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины**

Реализация компетентного подхода в рамках дисциплины «Страхование» предусматривает использование в учебном процессе лекционных занятий в традиционной форме, а также в форме диалога, дискуссий, разбора конкретных ситуаций и примеров из практики. Отдельные лекционные занятия требуют предварительной подготовки студентов, о чем они предупреждаются заранее. При подготовке к лекции дискуссии преподаватель может рекомендовать обучающимся предварительное изучение материалов периодических изданий, а также подготовку примеров из практики. В ходе лекционных занятий раскрываются основные вопросы в рамках рассматриваемой темы, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала, которые должны быть приняты студентами во внимание. Материалы лекций являются основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной работы.

Практические (семинарские) занятия позволяют более детально проработать наиболее важные темы курса. Целью практических (семинарских) занятий является контроль за степенью усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы и рассмотрение наиболее сложных вопросов в рамках темы занятия. Практические занятия предполагают активную работу обучающихся, а также решение практических заданий, с целью формирования и развития профессиональных навыков студентов, навыков исследовательской работы и творческого подхода к решению поставленных задач. При подготовке к семинарам студент готовит темы и вопросы, в том числе выносимые на самостоятельное изучение, при необходимости составляет конспект, тезисы доклада, выполняет домашние задания, пишет эссе.

Самостоятельная работа студентов включает следующие виды: подготовку к практическим (семинарским) занятиям в соответствии с вопросами, представленными в рабочей программе дисциплины, изучение нормативно-правовых актов, работа с информационными ресурсами (сайтами), изучение учебного материала, отнесенного к самостоятельному освоению, выполнение домашних заданий, выполнение расчетных заданий.

При обучении на заочной форме большее количество часов отведено учебным планом на самостоятельное изучение материала. Для студентов проводятся установочные лекции, на которых излагается цель, задачи и содержание курса, выдается задание на курсовую работу, приводятся рекомендации и критерии оценивания. В ходе лекционных занятий раскрываются базовые вопросы в рамках каждого раздела дисциплины. Обозначаются ключевые аспекты тем, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала. Материалы лекций являются опорной основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной и курсовой работ, а также к промежуточной аттестации по дисциплине. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций и лекций-дискуссий, практические занятия предполагают активную работу обучающихся, а также решение практических заданий и ситуаций, с целью контроля степени усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы также используется форма тестирования.

Для подготовки к лекционным занятиям рекомендуется пользоваться основной учебной литературой в соответствии с изучаемой темой.

### **Методические рекомендации по подготовке к опросам**

Подготовка к опросам, тестированию предполагает изучение текстов лекций, а также рекомендованных литературных источников (основной и дополнительной литературы). Текущую проработку материалов лекций целесообразно осуществлять в течение 2 – 3-х дней после её проведения. С этой целью необходимо просмотреть записи, подчеркнуть заголовки и самые ценные положения разными цветами (применение



разноцветных пометок делают важные положения более наглядными, и облегчают визуальное запоминание), внимательно изучить ключевые слова темы занятия. Отдельные темы курса предполагают дополнительную проработку материала, например работа с Бюджетным кодексом РФ, Налоговым кодексом РФ, федеральными законами о бюджете, внебюджетных фондах и т.д.

### **Методические рекомендации по подготовке к решению практических заданий**

Практические задания направлены на развитие компетентности в принятии решений в условиях, максимально приближенных к реальности. Главная особенность в том, что участники во время работы над конкретной учебной ситуацией находятся не в пассивной роли получателя информации, а оказываются в центре процесса решения проблемы.

Профессиональные навыки, формируемые в процессе работы над учебной ситуацией: выявление, определение и решение проблем; работа с информацией – осмысление контекста и значения деталей ситуации; анализ и синтез информации; работа с предположениями и заключениями; развитие альтернативного мышления; оценка альтернатив; принятие решений; навыки межличностной и групповой коммуникации; понимание проблем реализации принятых решений; соотнесение теории с учебной ситуацией и с реальной практикой; представление результатов работы.

Личностные лидерские качества, важные для руководителя, в том числе, финансового, развиваются и воспитываются в образовательной среде и в процессе групповой работы над кейсами, разработкой проектов, публичной защите групповых решений.

### **Методические рекомендации по освоению дисциплины для заочной формы обучения с частичным применением ЭО и ДОТ**

Обучающиеся участвуют в вебинаре по дисциплине (режим off-line). В случае, если студент не имеет возможность присутствовать на вебинаре в режиме off-line, он может просмотреть запись вебинара, размещенную в СДО "Прометей".

Студенты осуществляют самостоятельное изучение учебно-методических материалов, размещенных в библиотеке СДО "Прометей", внешних электронных библиотеках или доступных обучающемуся по месту жительства. В процессе изучения выделяют вопросы, вызывающие затруднения. Возникшие у обучающихся вопросы они могут задать преподавателю дисциплины на вебинаре в режиме off-line. Задать вопросы можно также через преподавателя-тьютора, закрепленного за потоком с целью оказания организационно-методической помощи обучающимся. В этом случае преподаватель может ответить на них либо с использованием форума СДО "Прометей", либо передать ответ через преподавателя-тьютора.

Участие в электронном семинаре и тестирование в режиме «самопроверка» позволяет студенту определить степень усвоения необходимого объема материала по дисциплине.

В ходе проверки результатов выполнения заданий текущего контроля успеваемости (электронного семинара) преподаватель обобщает и комментирует работу студента, что позволяет студенту скорректировать самостоятельное изучение дисциплины, обратить внимание на часто допускаемые ошибки и устранить пробелы в знаниях.

Приступая к выполнению письменного контрольного задания (ПКЗ) по учебной дисциплине, необходимо обращать внимание на два аспекта: содержание работы и её оформление. Вам предстоит:

- уяснить цель предлагаемой работы;
- уяснить, в какой форме от Вас требуется выполнение задания;
- необходимо уяснить, каков объем задания и его содержание;

- надо обратить внимание на учебную литературу, на основании которой должно быть выполнено задание;

- следует распределить свое время таким образом, чтобы выполнить задание в срок.

Работа выполняется с целью закрепления знаний студентов и приобретения умений работы с документами, отражающими экономическую сущность страхования, роли страхования в социально – экономической жизни страны.

Для выполнения работы следует внимательно ознакомиться с учебным пособием «Страхование», содержанием правовых актов по вопросам страхования, Интернет ресурсы, учебную и научную работу по страхованию, периодические издания.

Особое внимание следует обратить:

–на общие методические указания и перечень основных учебников, которые студент может (в дополнение к УП) использовать при выполнении данной работы.

–на конкретные методические рекомендации по темам, материал которых необходимо усвоить.

–на рекомендуемую литературу по данной проблеме, которую, по возможности, следует изучить и использовать при выполнении задания.

–на терминологию, которую надо уяснить и необходимо использовать при выполнении ПКЗ. Обратите внимание на основные термины и понятия, которые даны в конце учебного пособия.

Не допускается переписывать соответствующие заданию страницы из учебной литературы. Следует показать умение систематизировать материал, сопоставлять, анализировать, сравнивать, аргументировать собственную позицию.

Недопустимо коллективное выполнение задания. Работа должна иметь индивидуальный, авторский характер. Одинаковые работы, либо просто переписанные страницы из учебной литературы оцениваться не будут.

При оформлении работы в титульном листе обязательно должны быть указаны: наименование образовательной организации, наименование факультета, кафедры, наименование учебной дисциплины, по которой выполняется задание, ФИО студента, номер группы, а также ФИО преподавателя, осуществляющего проверку ПКЗ.

Общий объем работы: 3-5 печатных страниц.

Каждый студент выполняет один вариант контрольного задания по своему выбору.

Каждое задание включает один теоретический вопрос по курсу «Страхование», одну практическую задачу по наиболее важным темам курса.

При написании ПКЗ следует руководствоваться следующими требованиями:

1) в начале работы должен быть указан номер задания;

2) перед решением каждой задачи необходимо привести её условие, задачи должны следовать в порядке, установленном заданием;

3) вычисление результатов решения необходимо производить с точностью до рубля;

4) все задания предполагают обязательное оформление результатов расчётов, обобщение исходного материала с оформлением таблиц там, где это необходимо по условиям задания;

5) работа должна быть оформлена аккуратно, без сокращений текста, в конце работы следует привести список использованной литературы с указанием автора, названия издательства, года издания, страниц;

6) при возникновении трудностей или неясностей в процессе изучения учебного материала рекомендуется обратиться за консультацией (письменной или по электронной почте) на кафедру «Налогообложения и учёта». В запросе важно чётко сформулировать, что непонятно в изучаемой литературе (указав её название) или в задании к работе;

7) ПКЗ студент обязан представить на проверку. Если в работе сделаны замечания, студент должен учесть их и внести необходимые исправления и дополнения.

8) ПКЗ выполняется в электронном варианте.

ПКЗ выполняется в редакторе Word шрифтом Times New Roman 14 пт. через 1,5 интервала. Постраничные сноски оформляются через один интервал, 10 пт. При этом соблюдаются следующие размеры полей: верхнее, нижнее, правое – 2см, левое – 3 см.

Каждое задание имеет соответствующий вес, указанный в таблицах вариантов заданий. Максимально возможный балл выполненной работы (ПКЗ) – 100 баллов.

## **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

### **6.1. Основная литература.**

1. Ахвледиани, Ю. Т. Страхование [Электронный ресурс] : учебник / Ю. Т. Ахвледиани. - 2-е изд., перераб. и доп. - Электрон. дан - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 567 с. - Доступ из Унив. б-ки ONLINE. - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=436685>, требуется авторизация. - Загл. с экрана. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/8583>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

2. Васин, П. Н. Страхование : учеб. пособие для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.01 - Экономика / П. Н. Васин ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2015. - 187 с. – То же [Электронный ресурс]. – Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://siu.ranepa.ru>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.

3. Никулина, Н. Н. Страхование. Практикум [Электронный ресурс] : учеб. пособие для студентов вузов / Н. Н. Никулина, С. В. Березина. — Электрон. дан. — Москва : Юнити-Дана, 2015. - 271 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446417>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

4. Страхование [Электронный ресурс] : учебник / Ю. Т. Ахвледиани, Н. Д. Эриашвили, Н. Н. Никулина и др. ; под ред. Ю. Т. Ахвледиани, В. В. Шахов. - 5-е изд., перераб. и доп. – Электрон. дан. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 519 с. - Доступ из Унив. б-ки ONLINE. - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=436826>, требуется авторизация. - Загл. с экрана. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/52568>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

5. Страхование [Электронный ресурс] : учебник / под ред. В. В. Шахов, Ю. Т. Ахвледиани. - 3-е изд., перераб. и доп. – Электрон. дан. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 510 с. - Доступ из Унив. б-ки ONLINE. - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114501>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

### **6.2. Дополнительная литература.**

1. Алиев, Б. Х. Страхование [Электронный ресурс] : учебник / Б. Х. Алиев, Ю. М. Махдиева. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 415 с. - Доступ из Унив. б-ки ONLINE. - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=436687>, требуется авторизация. - Загл. с экрана. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/8584>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

2. Ермасов, С. В. Страхование [Электронный ресурс] : учеб. для / С. В. Ермасов, Н. Б. Ермасова. - 4-е изд., перераб. и доп. – Электрон. дан. - Москва : Юрайт, 2013. - 748 с. - Доступ из ЭБС изд-ва «Юрайт». – Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/78773B0C-67FF-4108-87D8-E2FDF1D80BC2>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.

3. Ефимов, О. Н. Основы страхового дела [Электронный ресурс] : учеб. пособие / О. Н. Ефимов. — Электрон. дан. — Саратов : Вуз. образование, 2014. — 116 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/23083>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.
4. Ефимов, О. Н. Страховое дело [Электронный ресурс] : учебно-методическое пособие / О. Н. Ефимов. — Электрон. дан. — Саратов : Вузовское образование, 2014. — 177 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/23088>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
5. Никулина, Н. Н. Страховой менеджмент [Электронный ресурс] : учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям "Финансы и кредит", "Бухгалтер. учет, анализ и аудит", "Коммерция", "Антикризис. упр." / Н. Н. Никулина, Н. Д. Эриашвили. — Электрон. дан. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 703 с. — Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446420>, требуется авторизация. - Загл. с экрана. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/34514>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

### 6.3 Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.

1. Васин, П. Н. Страхование : учеб. пособие для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.01 - Экономика / П. Н. Васин ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2015. - 187 с. — То же [Электронный ресурс]. — Доступ из Б-ки электрон. изданий / Сиб. ин-т упр. — филиал РАНХиГС. — Режим доступа : <http://siu.ranepa.ru>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

### 6.4. Нормативные правовые документы.

- 1 Бюджетный кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : закон Рос. Федерации от 31.07.1998 N 145// Офици. интернет-портал правовой информации. — Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный.
- 2 Гражданский кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : закон Рос. Федерации от 30.11.1994 N 51// Офици. интернет-портал правовой информации. — Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный.
- 3 Налоговый кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : закон Рос. Федерации от 31.07.1998 N 146// Офици. интернет-портал правовой информации. — Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный.

### 6.5. Интернет-ресурсы

- 1 Министерство финансов Российской Федерации [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / М-во финансов Рос. Федерации - Электрон. дан. - М., 2007 – 2014. - Режим доступа: <http://www.minfin.ru>, свободный.
- 2 2.Министерство экономического развития Российской Федерации [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / Минэкономразвития России . - Электрон. дан. - М., – 2014-2015. - Режим доступа: [http:// www.economy.gov.ru](http://www.economy.gov.ru), свободный.
- 3 Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс]: [офиц. сайт] / Федер. служба гос. статистики. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2016. — Режим доступа: <http://www.gks.ru>, свободный.
- 4 Федеральная служба по финансовому мониторингу [Электронный ресурс]: [офиц. сайт] / Федер. служба по финансовому мониторингу. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2016. - Режим доступа: <http://www.fedsfm.ru>, свободный.
- 5 Центральный банк России [Электронный ресурс]: [офиц. сайт] / ЦБ РФ. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2016. - Режим доступа: <http://www.cbr.ru>, свободный

## 6.6. Иные источники

Иные источники не используются

### 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

| <b>Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</b>                                    | <b>Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа</i>                                                    | Экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподаватель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа</i>                                                   | Стол� аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <i>Помещения для самостоятельной работы обучающихся.<br/>Компьютерные классы<br/>Центр интернет-ресурсов</i>        | <b>Компьютерные классы:</b> компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, программа 1С, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные<br><b>Центр интернет-ресурсов:</b> компьютеры с выходом в Интернет, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного оборудования, наглядные учебные пособия. |
| <i>Библиотека (имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет</i> | Компьютеры с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья, Wi-Fi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <i>Видеостудия для проведения вебинаров</i>                                                                         | Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <i>Видеостудия для вебинаров</i>                                                                                    | Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

|                |                                                                                        |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Кафедры</b> | На каждой кафедре одно рабочее место, оснащенное компьютером, веб-камерой, гарнитурой. |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------|

Программное обеспечение необходимое для реализации учебного процесса по дисциплине:

- пакет MS Office;
- Microsoft Windows;
- сайт филиала;
- СДО Прометей;
- корпоративные базы данных;
- iSpring Free Cam8.

**Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС**

**Факультет экономики и финансов**

**Кафедра финансов и кредита**

**УТВЕРЖДЕНА**

**кафедрой финансов и кредита**

**Протокол от «29» августа 2018 г. № 7**

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
ДИСЦИПЛИНЫ**

**ФИНАНСОВЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ**

**Б1.В.ОД.7**

**краткое наименование дисциплины – не устанавливается**

**по направлению подготовки 38.03.01 Экономика**

**направленность (профиль): «Финансы и кредит»**

**квалификация: Бакалавр**

**формы обучения: очная, заочная**

**Год набора — 2019**

**Новосибирск, 2018**

**Автор – составитель:**

старший преподаватель кафедры финансов и кредита Н.А. Толкачева

кандидат экономических наук, доцент, заведующий кафедрой финансов и кредита Т.К. Гоманова



## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                                                  |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы .....                                                    | 4  |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО.....                                                                                                                                               | 6  |
| 3. Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                                                                       | 6  |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине.....                                                                     | 9  |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                                            | 26 |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине ..... | 29 |
| 6.1. Основная литература. ....                                                                                                                                                                   | 29 |
| 6.2. Дополнительная литература.....                                                                                                                                                              | 29 |
| 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....                                                                                                                                 | 29 |
| 6.4. Нормативные правовые документы.....                                                                                                                                                         | 30 |
| 6.5. Интернет-ресурсы. ....                                                                                                                                                                      | 30 |
| 6.6. Иные источники .....                                                                                                                                                                        | 30 |
| 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....                                                                   | 30 |

# **1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы**

1.1. Дисциплина Финансовый менеджмент Б1.В.ОД.7 обеспечивает овладение следующими компетенциями с учетом этапа:

по очной форме обучения

Таблица 1.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                                                                          | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                           |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-3            | Способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами                                                                    | ПК-3.4                         | Способность оценить результаты расчетов для их обоснования, в частности для оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика                                                                |
| ПК-5            | Способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений | ПК-5.2                         | Способность интерпретировать полученную в результате анализа финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности организаций и использовать ее при разработке проектов управленческих решений. |

по заочной форме обучения

Таблица 1.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                                                                          | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                           |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-3            | Способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами                                                                    | ПК-3.2                         | Способность выполнить необходимые расчеты для составления экономических разделов планов                                                                                                                           |
| ПК-5            | Способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений | ПК-5.2                         | Способность интерпретировать полученную в результате анализа финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности организаций и использовать ее при разработке проектов управленческих решений. |

по заочной форме обучения с применением ЭО ДОТ

Таблица 1.3

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                                                                          | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                           |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-3            | Способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами                                                                    | ПК-3.2                         | Способность проанализировать и обосновать результаты расчетов при составлении экономических разделов планов, в частности для оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика               |
| ПК-5            | Способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений | ПК-5.2                         | Способность интерпретировать полученную в результате анализа финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности организаций и использовать ее при разработке проектов управленческих решений. |

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

Таблица 2

| ОТФ/ТФ                                                                        | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Оценка платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика А/02.6 | ПК-3.2<br>ПК-3.4               | на уровне знаний:<br>экономических разделов планов в соответствии с принятыми в организации стандартами                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|                                                                               |                                | на уровне умений:<br>рассчитывать показатели для составления экономических разделов планов;<br>анализировать и оценивать результатов работы, в частности платежеспособность и кредитоспособность потенциального заемщика<br>на уровне навыков:<br>сбора и обработки данных для их обоснования и представления результатов работы в соответствии с принятыми в организации стандартами. |
|                                                                               | ПК-5.2.                        | на уровне знаний:<br>основных категорий и концепций финансового менеджмента; финансовых показателей, характеризующих деятельность организаций                                                                                                                                                                                                                                          |
|                                                                               |                                | на уровне умений:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|  |  |                                                                                                                                                             |
|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | анализ финансовых документов компании, расчет финансовых показателей; интерпретация финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в отчетности. |
|  |  | на уровне навыков:<br>анализ и интерпретация информации, содержащейся в финансовой и бухгалтерской отчетности при принятии финансовых решений               |

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 6 зачетных единиц.

–по очной форме обучения количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 94, их них 38 лекционного типа, 38 практического (семинарского) типа, 18 – лабораторные работы и 77 на самостоятельную работу обучающихся;

–по заочной форме обучения количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 16, их них 4 лекционного типа, 12 практического (семинарского) типа, и 191 на самостоятельную работу обучающихся,

–по заочной форме обучения с ДОТ количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 16, их них 4 лекционного типа, 12 практического (семинарского) типа, и 191 на самостоятельную работу обучающихся.

### Место дисциплины

Б1.В.ОД.7 Финансовый менеджмент изучается студентами очной формы обучения на 3 курсе в 6 семестре, студентами заочной формы – на 3-4 курсе, студентами заочной формы с ДОТ – на 4 курсе.

Дисциплина реализуется по очной форме обучения после изучения дисциплин: Б1.В.ОД.3 Финансовая математика, Б1.В.ОД.4 Банковское дело, Б1.В.ОД.8 Финансовые рынки.

Дисциплина реализуется по заочной форме обучения, по заочной форме обучения с ЭО, ДОТ после изучения дисциплин: Б1.В.ОД.3 Финансовая математика, Б1.В.ОД.8 Финансовые рынки.

## 2. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1

| № п/п                | Наименование тем,<br>(разделов)                                      | Объем дисциплины, час. |                                                                                |    |    |     |    | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости<br>промежуточной<br>аттестации |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|---------------------------------------------------------------------------|
|                      |                                                                      | Всего                  | Контактная работа<br>обучающегося с преподавателем<br>по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                           |
|                      |                                                                      |                        | л                                                                              | лр | пз | КСР |    |                                                                           |
| Очная форма обучения |                                                                      |                        |                                                                                |    |    |     |    |                                                                           |
| (раздел) 1           | Основы финансового менеджмента.<br>Управление финансовым результатом | 89                     | 20                                                                             |    | 20 |     | 40 |                                                                           |
| Тема 1.1             | Содержание финансового менеджмента                                   | 16                     | 4                                                                              |    | 4  |     | 8  | Опрос, собеседование                                                      |
| Тема 1.2.            | Концептуальные основы финансового менеджмента                        | 16                     | 4                                                                              |    | 4  |     | 8  | Доклады, дискуссия                                                        |
| Тема 1.3.            | Финансовая система и ее участники                                    | 16                     | 4                                                                              |    | 4  |     | 8  | Тестирование                                                              |
| Тема 1.4.            | Информационная база финансового менеджмента                          | 25                     | 4                                                                              |    | 4  |     | 8  | Ситуационная задача, обсуждение                                           |

|                          |                                                          |            |           |           |           |           |           |                                 |
|--------------------------|----------------------------------------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------------------|
| Тема 1.5                 | Формирование финансового результата и управление им      | 16         | 4         |           | 4         |           | 8         | Ситуационная задача             |
| <b>раздел 2</b>          | <b>Управление капиталом и активами компании</b>          | <b>82</b>  | <b>18</b> | <b>18</b> | <b>18</b> |           | <b>37</b> |                                 |
| Тема 2.1                 | Содержание капитала компании. Инструменты управления им. | 18         | 4         |           | 4         |           | 10        | Ситуационная задача             |
| Тема 2.2.                | Стоимость капитала компании. Использование в управлении. | 17         | 4         | 9         | 4         |           | 9         | Задание для лабораторной работы |
| Тема 2.3.                | Управление оборотными активами компании.                 | 19         | 5         |           | 5         |           | 9         | Учебная ситуация, обсуждение    |
| Тема 2.4.                | Управление инвестициями компании.                        | 28         | 5         | 9         | 5         |           | 9         | Задание для лабораторной работы |
| Промежуточная аттестация |                                                          | 45         |           |           |           | 45        |           | Экзамен                         |
| <b>Всего:</b>            |                                                          | <b>216</b> | <b>38</b> | <b>18</b> | <b>38</b> | <b>45</b> | <b>77</b> | ак.ч.                           |
|                          |                                                          | <b>6</b>   |           |           |           |           |           | з.е.                            |
|                          |                                                          | <b>162</b> |           |           |           |           |           | ас.ч                            |

Таблица 3.2

| № п/п                    | Наименование тем, (разделов)                                      | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    |    |     |    | Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации |                                 |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|----------------------------------------------------------------|---------------------------------|
|                          |                                                                   | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                |                                 |
|                          |                                                                   |                        | л                                                                        | лр | пз | КСР |    |                                                                |                                 |
|                          |                                                                   |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                |                                 |
| Заочная форма обучения   |                                                                   |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                |                                 |
| (раздел) 1               | Основы финансового менеджмента. Управление финансовым результатом | 105                    | 2                                                                        |    |    | 6   |    | 95                                                             |                                 |
| Тема 1.1                 | Содержание финансового менеджмента                                |                        | 2                                                                        |    |    | 1   |    | 19                                                             | Обсуждение / письменная работа  |
| Тема 1.2.                | Концептуальные основы финансового менеджмента                     |                        |                                                                          |    |    | 1   |    | 19                                                             |                                 |
| Тема 1.3.                | Финансовая система и ее участники                                 |                        |                                                                          |    |    | 1   |    | 19                                                             | Тестирование                    |
| Тема 1.4.                | Информационная база финансового менеджмента                       |                        |                                                                          |    |    | 2   |    | 19                                                             | Ситуационная задача, обсуждение |
| Тема 1.5                 | Формирование финансового результата и управление им               |                        |                                                                          |    |    | 1   |    | 19                                                             |                                 |
| раздел 2                 | Управление капиталом и активами компании                          | 102                    | 2                                                                        |    |    | 6   |    | 92                                                             |                                 |
| Тема 2.1                 | Содержание капитала компании. Инструменты управления им.          |                        | 1                                                                        |    |    | 1   |    | 24                                                             | Ситуационная задача, обсуждение |
| Тема 2.2.                | Стоимость капитала компании. Использование в управлении.          |                        | 1                                                                        |    |    | 2   |    | 23                                                             |                                 |
| Тема 2.3.                | Управление оборотными активами компании.                          |                        |                                                                          |    |    | 2   |    | 23                                                             | Учебная ситуация                |
| Тема 2.4.                | Управление инвестициями компании.                                 |                        |                                                                          |    |    | 1   |    | 22                                                             | Задание                         |
| Промежуточная аттестация |                                                                   | 9                      |                                                                          |    |    | 9   |    |                                                                | Экзамен,                        |
| Всего:                   |                                                                   | 216                    | 4                                                                        |    |    | 12  | 9  | 191                                                            | ак.ч.                           |
|                          |                                                                   | 6                      |                                                                          |    |    |     |    |                                                                | з.е.                            |
|                          |                                                                   | 162                    |                                                                          |    |    |     |    |                                                                | ас.ч                            |

Таблица 3.3

| № п/п                    | Наименование тем,<br>(разделов)                                      | Объем дисциплины, час. |                                                                                |                           |                           |     |     | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-----|-----|----------------------------------------------------------------------------|
|                          |                                                                      | Всего                  | Контактная работа<br>обучающегося с преподавателем<br>по видам учебных занятий |                           |                           |     | СР  |                                                                            |
|                          |                                                                      |                        | л/эо,<br>ДОТ <sup>1</sup>                                                      | лр/э,<br>ДОТ <sup>3</sup> | пз/э,<br>ДОТ <sup>3</sup> | КСР |     |                                                                            |
|                          | Заочная форма обучения с ДОТ                                         |                        |                                                                                |                           |                           |     |     |                                                                            |
| (раздел) 1               | Основы финансового менеджмента.<br>Управление финансовым результатом | 104                    | 2                                                                              |                           | 6                         |     | 95  |                                                                            |
| Тема 1.1                 | Содержание финансового менеджмента                                   |                        | 1                                                                              |                           | 6                         |     | 19  | Электронный семинар 1                                                      |
| Тема 1.2.                | Концептуальные основы финансового менеджмента                        |                        |                                                                                |                           |                           | 19  |     |                                                                            |
| Тема 1.3.                | Финансовая система и ее участники                                    |                        |                                                                                |                           |                           | 19  |     |                                                                            |
| Тема 1.4.                | Информационная база финансового менеджмента                          |                        |                                                                                |                           |                           | 19  |     |                                                                            |
| Тема 1.5                 | Формирование финансового результата и управление им                  |                        |                                                                                |                           |                           | 19  |     |                                                                            |
| раздел 2                 | Управление капиталом и активами компании                             | 103                    | 2                                                                              |                           | 6                         |     | 96  |                                                                            |
| Тема 2.1                 | Содержание капитала компании. Инструменты управления им.             |                        | 2                                                                              |                           | 6                         |     | 24  | Электронный семинар 2<br>»                                                 |
| Тема 2.2.                | Стоимость капитала компании. Использование в управлении.             |                        |                                                                                |                           |                           | 23  |     |                                                                            |
| Тема 2.3.                | Управление оборотными активами компании.                             |                        |                                                                                |                           |                           | 23  |     |                                                                            |
| Тема 2.4.                | Управление инвестициями компании.                                    |                        |                                                                                |                           |                           | 23  |     |                                                                            |
| Промежуточная аттестация |                                                                      | 9                      |                                                                                |                           |                           | 9   |     | Экзамен                                                                    |
| Всего:                   |                                                                      | 216                    | 4                                                                              |                           | 12                        | 9   | 191 | ак.ч.                                                                      |
|                          |                                                                      | 5                      |                                                                                |                           |                           |     |     | з.е.                                                                       |
|                          |                                                                      | 162                    |                                                                                |                           |                           |     |     | ас.ч                                                                       |

### Содержание дисциплины

#### Тема 1.1 Содержание финансового менеджмента

Финансовый менеджмент. Управление финансами. Цель и задачи финансового управления. Место финансового менеджмента в системе управления организацией. Типы финансовых управленческих решений.

#### Тема 1.2. Концептуальные основы финансового менеджмента

Базовые категории и концепции финансового менеджмента. Временная ценность денег. Стоимость капитала. Экономический приоритет интересов собственника. Идеальные рынки капитала. Асимметричность информации. Эффективность рынков. Агентские конфликты. Альтернативные затраты.

#### Тема 1.3. Финансовая система и ее участники

<sup>1</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

Сферы и звенья финансовой системы. Участники финансовой системы. Финансовые посредники. Институциональный подход в определении финансовой системы. Роль и решения домашних хозяйств, организаций. Финансовые рынки: назначение и роль.

Тема 1.4. Информационная база финансового менеджмента

Источники информации для принятия финансовых решений. Внутренняя и внешняя информация. Система информационного обеспечения. Основные формы финансовой отчетности. Анализ показателей финансовой отчетности.

Тема 1.5. Формирование финансового результата и управление им

Понятие финансового результата. Формирование прибыли. Доходы и расходы. Показатели рентабельности. Факторные модели рентабельности в управлении финансовым результатом.

Тема 2.1 Содержание капитала компании. Инструменты управления им.

Капитал компании. Структура капитала. Состав собственного капитала. Заемный капитал. Эффект финансового рычага и финансовый леверидж.

Тема 2.2. Стоимость капитала компании. Использование в управлении.

Концепция стоимости капитала. Средневзвешенная стоимость капитала. Стоимость элементов капитала.

Тема 2.3. Управление оборотными активами компании.

Состав оборотных активов организации. Показатели оборачиваемости, ликвидности в управлении оборотными активами. Политика управления оборотными активами. Финансовый цикл. Текущие финансовые потребности.

Тема 2.4. Управление инвестициями компании.

Содержание инвестиций и инвестиционной деятельности компании. Инвестиционный проект. Участники инвестиционного процесса. Показатели оценки эффективности инвестиционного проекта.

#### **4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине**

4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации

4.1.1. В ходе реализации дисциплины Финансовый менеджмент используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

для очной формы обучения

Таблица 4.1

| Тема (раздел)     |                                                                          | Методы текущего контроля успеваемости                         |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| <b>(раздел) 1</b> | <b>Основы финансового менеджмента. Управление финансовым результатом</b> |                                                               |
| Тема 1.1          | Содержание финансового менеджмента                                       | Устные ответы на вопросы, Участие в дискуссии                 |
| Тема 1.2.         | Концептуальные основы финансового менеджмента                            | Выступление с докладом, предоставление текста доклада         |
| Тема 1.3.         | Финансовая система и ее участники                                        | Тестирование                                                  |
| Тема 1.4.         | Информационная база финансового менеджмента                              | Работа по выполнению задания преподавателя, обсуждение        |
| Тема 1.5          | Формирование финансового результата и управление им                      | Работа в группе по выполнению ситуационной задачи, обсуждение |
| <b>раздел 2</b>   | <b>Управление капиталом и активами компании</b>                          |                                                               |
| Тема 2.1          | Содержание капитала компании.                                            | Решение заданий                                               |

|           |                                                             |                                                    |
|-----------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|           | Инструменты управления им.                                  |                                                    |
| Тема 2.2. | Стоимость капитала компании.<br>Использование в управлении. | Выполнение заданий лабораторной работы, обсуждение |
| Тема 2.3. | Управление оборотными активами компании.                    | Решение учебной ситуации                           |
| Тема 2.4. | Управление инвестициями компании.                           | Выполнение заданий лабораторной работы, обсуждение |

для заочной формы обучения

Таблица 4.2

| Тема (раздел)     |                                                                          | Методы текущего контроля успеваемости                           |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <b>(раздел) 1</b> | <b>Основы финансового менеджмента. Управление финансовым результатом</b> |                                                                 |
| Тема 1.1          | Содержание финансового менеджмента                                       | Устные \ письменные ответы на вопросы                           |
| Тема 1.2.         | Концептуальные основы финансового менеджмента                            |                                                                 |
| Тема 1.3.         | Финансовая система и ее участники                                        | Тестирование                                                    |
| Тема 1.4.         | Информационная база финансового менеджмента                              | Работа в группе по выполнению задания преподавателя, обсуждение |
| Тема 1.5          | Формирование финансового результата и управление им                      |                                                                 |
| <b>раздел 2</b>   | <b>Управление капиталом и активами компании</b>                          |                                                                 |
| Тема 2.1          | Содержание капитала компании.<br>Инструменты управления им.              | Решение ситуационных заданий, обсуждение                        |
| Тема 2.2.         | Стоимость капитала компании.<br>Использование в управлении.              |                                                                 |
| Тема 2.3.         | Управление оборотными активами компании.                                 | Решение учебной ситуации                                        |
| Тема 2.4.         | Управление инвестициями компании.                                        | Решение задания                                                 |

В ходе реализации дисциплины по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- письменный ответ на задания электронного семинара;
- письменное собеседование с обучающимся в ходе проведения электронного семинара.

4.1.2. При проведении промежуточной аттестации по дисциплине используются следующие методы: устное собеседование по вопросам билета (очная, заочная формы обучения) и письменная работа и компьютерное тестирование (заочная форма обучения с применением ЭО и ДОТ).

#### **4.2. Материалы текущего контроля успеваемости.**

Полный комплект оценочных средств для текущего контроля находится на кафедре финансов и кредита в составе УМКД дисциплины.

#### **Типовые оценочные материалы**

**Темы для написания докладов по теме 1.2 (для студентов очной формы обучения)**

- 1 Иерархия концепций финансового менеджмента.
- 2 Учет факторов риска при разработке управленческих финансовых решений.



- 3 Концепция эффективности рынков капитала.
- 4 Концепция агентских отношений и разработка управленческих решений.
- 5 Концепция альтернативных издержек в управлении финансами.

**Вопросы для опросов, обсуждений, собеседований, и письменных ответов в ходе прохождения электронного семинара (для всех форм обучения)  
(темы 1.1 -1.5, 2.1-2.4)**

1. Дайте определение финансовому управлению компании.
2. Какая информация содержится в бухгалтерской отчетности организаций?
3. Какие методы обработки информации можно использовать при разработке проектов управленческих решений?
4. Назовите основные документы, используемые для оценки управления оборотным капиталом.
5. Какие финансовые показатели характеризуют финансовые результаты.
6. Перечислите источники долгосрочного финансирования
7. Назовите «плюсы» и «минусы» заемного финансирования
8. Дискуссионные вопросы содержания и эволюция функций финансовой системы.
9. Назовите субъекты, функционирующие в рамках финансовой системы.
10. Финансовые рынки, ставки финансовых рынков.
11. Что включается в понятие финансовый рычаг?
12. Какие критерии позволяют оценить эффективность инвестиционной деятельности компании?
13. Какие факторы необходимо учитывать при разработке проектов решений по финансированию?

**Контент тестовых заданий по теме 1.3 (для очной и заочной форм обучения)**

*задание типа «один из многих»*

1. Финансовая система включает:
  - \* финансовые рынки, финансовые институты и взаимосвязи между ними
  - денежные рынки, рынки труда, банки, пенсионные фонды
  - финансовые рынки, финансовые институты и взаимосвязи между ними
  - фондовые рынки, казначейство, бюджетную систему, министерство по налогам и сборам
2. Основными действующими лицами – участниками финансовой системы являются:
  - граждане, юридические лица
  - правительство и фермеры
  - \* государство, домашние хозяйства, фирмы, финансовые посредники
3. Финансовая система включает:
  - денежные рынки, рынки труда, рынки ресурсов, предприятия, банки, пенсионные фонды
  - фондовые рынки, казначейство, бюджетную систему
  - \* денежные, валютные рынки, рынки капитала, ипотечные рынки, взаимоотношения участников финансовых рынков, финансовые институты
4. Назначение финансовых рынков состоит в:
  - \* эффективном перераспределении между сберегателями и получателями финансовых ресурсов
  - регулировании движения денежных средств в финансовой системе
  - контроле за поступлениями налогов и определении справедливой цены финансовых инструментов

5. Финансовый посредник выполняет функции по:
  - \* преобразованию финансовых ресурсов в удобные инструменты для участников финансового рынка
  - выпуску и размещению первичных ценных бумаг
  - контролю над капиталом собственников и начислению дивидендов
6. Финансовые активы включают:
  - оборудование, запасы, деньги
  - \* депозиты в банках; вклады; чеки; вложения в ценные бумаги;
  - станки и оборудование
  - уставный капитал, обязательства
7. Финансовые активы включают:
  - оборудование
  - \* вложения в ценные бумаги;
  - уставный капитал
  - нераспределенную прибыль
8. Какие из перечисленных ниже типов управленческих решений относятся к области текущей деятельности:
  - выбор ставки дисконтирования
  - моделирование запаса финансового рычага
  - \* предоставление скидок клиентам
  - расчет внутренней нормы окупаемости (IRR)
9. Инвестиционные институты - это:
  - финансовые организации, осуществляющие инвестиции в оборотные средства
  - финансовые организации, осуществляющие капвложения в долгосрочные ценные бумаги с целью получения дивидендов
  - \* финансовые организации, осуществляющие размещение ценных бумаг эмитента, обеспечивающие инвестиции собранных средств в ценные бумаги других эмитентов
  - финансовые организации, оказывающие услуги по хранению сертификатов ценных бумаг
10. Под финансовыми посредниками понимаются:
  - \* фирмы, облегчающие перераспределение средств между субъектами с дефицитом и избытком денежных ресурсов
  - физические лица, действующие на финансовом рынке от своего лица
  - потребители, конкуренты, прочие стейкхолдеры
11. К финансовым посредникам относятся:
  - \* страховые компании
  - \* банки
  - внебюджетные фонды
  - местные бюджеты
  - задание типа «многие из многих»
12. Основными действующими лицами – участниками финансовой системы являются:
  - \* государство
  - \* домашние хозяйства
  - \* фирмы
  - \* финансовые посредники
  - субъекты Федерации
  - фермерские хозяйства
  - главы муниципальных образований
13. К финансовым посредникам относятся:
  - \* банки
  - государство

домашние хозяйства

**Типовые расчетные задания, ситуационные задачи и учебные ситуации (для очной и заочной форм обучения)**  
**по темам 1.4-1.5**

1. Составить рабочую таблицу, содержащую необходимую информацию для составления бухгалтерского балансового отчета. Составить балансовый отчет в горизонтальном и вертикальном формате. На основе анализа финансовой независимости разработать управленческие решения по ее обеспечению

Информация о деятельности компании за период, ден ед

- 1 Владелец внесли наличными 30000 в качестве уставного капитала
- 2 В банке на 5 лет был взят кредит размером 10000 под 10% годовых
- 3 За наличные приобретены постоянные активы на сумму 20000
- 4 Было продано товаров на сумму 80000, из них 50% - за наличные, остальные – в кредит.
- 5 Амортизация постоянных активов составила 5000
- 6 Мелкие текущие затраты составили 10000, из которых 1000 к концу года еще не были оплачены
- 7 Был выплачен процент по займу в размере 1000
- 8 Были приобретены в кредит запасы сырья на сумму 40000
- 9 Наличными были оплачены торговые кредиты на сумму 20000
- 10 Должники оплатили наличными долг в размере 30000
- 11 Запасы на конец года стоили 20000

**по теме 1.5**

2. Провести оценку формирования финансового результата. Построить отчет о финансовых результатах. Провести структурный анализ отчета. Разработать управленческие решения (проекты, планы), направленные на увеличение финансового результата.

Компания «МИО» производит один вид продукции.

Нетто-выручка периода — 250 000 тыс. руб.,

Материальные затраты – 50 000 тыс. руб.,

Затраты на оплату труда с отчислениями – 55 000 тыс.руб.,

Амортизация - 10 000 тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы составляют 10 % от себестоимости.

Внесена предоплата за сырье 60 000 тыс. руб.;

Доходы, связанные с предоставлением оборудования в аренду, составили 15000 тыс. руб. (это не является основным видом деятельности);

Выплачен процент по займу 20 000 тыс. руб.;

Получен аванс от покупателей 50 000 тыс. руб.;

Получены доходы от вложения от участия в уставных капиталах других компаний 40 000 тыс. руб.;

Ставка налога на прибыль 20 %.

**Учебная ситуация по теме 2.3**

Критически оценить и выбрать релевантную информацию для разработки финансового решения по управлению оборотными активами. Выбрать методы анализа и способы обработки данных, инструментальные средства, необходимые для управленческого решения.

Известно, что оборотные активы компании имеют следующий состав: денежные средства - 100 т.р., дебиторская задолженность – 200 т.р. запасы – 300 т.р. Краткосрочные

обязательства включают кредиторскую задолженность поставщикам 300 т.р. и краткосрочный кредит – 400 т.р. Оцените ликвидность компании. Какие из следующих проектов решений позволят улучшить показатели ликвидности?

1. Используя денежные средства в кассе, погасить краткосрочные обязательства.
2. Стимулировать погашение дебиторской задолженности.
3. Направить денежные средства с текущего счета на погашение долгосрочных займов.
4. Снизить кредиторскую задолженность

#### *Алгоритм решения*

Для оценки ликвидности используются коэффициенты ликвидности:

Коэффициент текущей ликвидности = Оборотные активы / Краткосрочные обязательства

Коэффициент срочной ликвидности = (Дебит зад + Ден сред) / Краткосрочные обязательства

Коэффициент абсолютной ликвидности = Ден сред / Краткосрочные обязательства

Рассчитать коэффициенты, сравнить с нормативами, выбрать такой проект решения, который позволит увеличить числитель или снизить знаменатель коэффициентов ликвидности. Представить результаты аналитической работы с финансовыми показателями в письменной форме.

#### **Задание для лабораторной работы по темам 2.2, 2.4. (для очной формы обучения)**

Лабораторная работа по курсу Финансовый менеджмент представляет собой комплексное задание, включающее расчетные задания по двум темам курса «Стоимость капитала компании и использование в управлении», и «Управление инвестициями компании». Расчеты трудоемкие, на выполнение лабораторной работы учебным планом предусмотрено 18 часов.

#### *Содержание задания*

Оцените эффективность проекта. Компания «Строймаш» планирует начать выпуск нового вида продукции. По расчетам необходимо привлечь 700 000 руб. в качестве инвестиций в настоящий момент, 1 млн. руб. в следующий год. Ожидается, компания будет получать следующие денежные притоки по годам:

| Год  | Приток, руб. |
|------|--------------|
| 2    | 250 000      |
| 3    | 300 000      |
| 4    | 350 000      |
| 5-10 | 400 000      |

По следующим данным определить ставку дисконтирования для оценки проекта и обозначить метод ее выбора:

|                                          |                |
|------------------------------------------|----------------|
| процент по кредиту                       | 16%            |
| ставка налога на прибыль                 | 20%            |
| дивиденд по привилегированной акции      | 4 д.е.         |
| цена привилегированной акции             | 40 д.е.        |
| коэффициент бета                         | 1,2            |
| безрисковая доходность                   | 6%             |
| средняя доходность на рынке ценных бумаг | 11%            |
| нарицательная стоимость облигации        | 1000 д.е.      |
| срок погашения облигации                 | 10 лет         |
| купонная ставка по облигации             | 10%            |
| текущая цена облигации                   | 1000 д.е.      |
| объем капитала                           | 1000 тыс. д.е. |

|                         |               |
|-------------------------|---------------|
| кредит                  | 200 тыс. д.е. |
| привилегированные акции | 100 тыс. д.е. |
| обыкновенные акции      | 200 тыс. д.е. |
| облигационный займ      | 500 тыс. д.е. |

### *Алгоритм решения*

Норма прибыли (ставка дисконтирования) определяется ценой капитала. Рассчитать средневзвешенную стоимость капитала WACC. для этого необходимо определить требуемую доходность элементов собственного капитала, цену заемных источников, выбрав подходящие модели оценки. Стоимость заемных источников финансирования должна быть скорректирована на налоговый щит. рассчитать долю источников и средневзвешенную стоимость капитала. полученный результат можно использовать в расчетах показателей эффективности инвестиционных проектов. Определить чистую текущую стоимость, период окупаемости, индекс рентабельности.

### **Контент тестовых заданий**

*один из многих*

#### **1. Финансовый менеджмент как деятельность включает:**

действия, направленные на улучшение отношений с клиентами и поставщиками  
принятие решений по повышению трудовой дисциплины и производительности труда  
создание организационной структуры и распределение ответственности

\* постановку целей финансового управления и организацию их достижения с учетом факторов внешней и внутренней среды

#### **2. Для акционеров (владельцев) компаний первостепенной задачей финансового управления является:**

\*увеличение их финансового благосостояния  
рост прибыли  
формирование оптимальной структуры капитала  
обеспечение финансовой устойчивости компании

#### **3. Прибыль это:**

относительная величина, характеризующая эффективность производства  
все денежные средства на расчетном счете организации  
разность между полученными и выплаченными денежными средствами за период  
\*разность между доходами и признанными расходами за период

#### **4. Горизонтальный анализ бухгалтерской отчетности (анализ динамики) заключается:**

\*в сравнении показателей финансовой отчетности с показателями предыдущих периодов  
проводится в целях выявления удельного веса отдельных статей отчетности в общем итоговом показателе  
показатели отчетного периода сравниваются с плановыми показателями

#### **5. Чистая прибыль может быть использована на:**

\*выплату дивидендов  
\*создание фондов  
выплату заработной платы  
выплату налога на прибыль

**6. Определите уровень операционного рычага по данным: выручка = 7500 тыс. руб., доля переменных затрат в выручке - 55%, постоянные затраты = 2000.**

- \* 2,45
- 3,75
- 2,25

**7. Выпущенные облигации формируют:**

- собственный капитал организации
- \*заемный капитал организации
- портфель ценных бумаг
- инвестиционные затраты

**8. Приращение рентабельности собственных средств, получаемое при использовании заемных средств, при условии, что экономическая рентабельность активов фирмы больше ставки процента по кредиту:**

- \*эффект финансового рычага
- производственный рычаг
- прирост прибыли

**9. Оптимизацию соотношения различных источников финансирования с целью увеличения стоимости компании описывает:**

- теория стоимости портфеля
- модель финансового рычага
- \*концепция стоимости капитала
- модель стоимости краткосрочного финансирования

**10. Возможные «сбои» в производственном цикле, срывы в реализации – результат:**

- завышения объема оборотных активов
- \*занижения объема оборотных активов
- оптимизации размера оборотных активов

**Типовые варианты вопросов и заданий для письменного ответа электронного семинара 1 (для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ.)**

**По разделу 1 дисциплины**

1. Приведите примеры цели и задачи финансового управления компании.
2. Какая информация требуется при составлении финансового плана компании?
3. Какая информация содержится в бухгалтерской отчетности организаций?
4. Какие методы обработки информации можно использовать при разработке проектов управленческих решений?

**Типовые варианты вопросов и заданий для письменного ответа электронного семинара 2 для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ.)**

**По разделу 2 дисциплины**

1. Назовите основные финансовые документы, используемые при оценке текущего финансового состояния компании.
2. Назовите основные документы, используемые для оценки управления оборотным капиталом.
3. Назовите основные документы, используемые для оценки управления финансовыми результатами.
4. Как может быть использован показатель стоимость капитала?

## 4.3. Оценочные средства промежуточной аттестации.

## 4.3.1. Формируемые компетенции

по очной форме обучения

Таблица 5.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                                                                          | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                           |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-3            | Способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами                                                                    | ПК-3.4                         | Способность оценить результаты расчетов для их обоснования, в частности для оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика                                                                |
| ПК-5            | Способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений | ПК-5.2                         | Способность интерпретировать полученную в результате анализа финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности организаций и использовать ее при разработке проектов управленческих решений. |

по заочной форме обучения

Таблица 5.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                                                                          | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                           |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-3            | Способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами                                                                    | ПК-3.2                         | Способность выполнить необходимые расчеты для составления экономических разделов планов                                                                                                                           |
| ПК-5            | Способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений | ПК-5.2                         | Способность интерпретировать полученную в результате анализа финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности организаций и использовать ее при разработке проектов управленческих решений. |

по заочной форме обучения с применением ЭО ДОТ

Таблица 5.3

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                                                                          | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                           |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-3            | Способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами                                                                    | ПК-3.2                         | Способность проанализировать и обосновать результаты расчетов при составлении экономических разделов планов, в частности для оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика               |
| ПК-5            | Способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений | ПК-5.2                         | Способность интерпретировать полученную в результате анализа финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности организаций и использовать ее при разработке проектов управленческих решений. |

для очной формы обучения

Таблица 6.1

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                  | Показатель оценивания                                                                                                                                          | Критерий оценивания                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-3.4 Способность оценить результаты расчетов для их обоснования, в частности для оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика. | Применяет методы оценки результирующих показателей для их обоснования, в частности для оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика  | Оценивает и обосновывает результирующие показатели, в частности оценивает платежеспособность и кредитоспособность потенциального заемщика                                                                                                  |
| ПК-5.2 Способность интерпретировать полученную в результате анализа финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности организаций и   | Демонстрирует способность проводить анализ и интерпретировать полученные результаты.<br><br>Использует данные при обосновании проектов управленческих решений. | Проводит расчет, сравнивает рассчитанные показатели с нормативами и высказывает суждения. Делает верные умозаключения относительно экономического и финансового положения.<br><br>Предлагает варианты решений и использованием результатов |



|                                                                 |  |                                        |
|-----------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------|
| использовать ее при разработке проектов управленческих решений. |  | анализа. Выбирает и принимает решения. |
|-----------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------|

для заочной формы обучения

Таблица 6.2

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                                                               | Показатель оценивания                                                                                                                                                                                                             | Критерий оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-3.2 Способность выполнить необходимые расчеты для составления экономических разделов планов                                                                                                                                                                                          | Определяет и применяет алгоритм расчета для составления экономических разделов планов                                                                                                                                             | Рассчитывает показатели с использованием необходимых алгоритмов для составления экономических разделов планов                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| ПК-5.2 Способность интерпретировать полученную в результате анализа финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности организаций. Обосновывать и осуществлять выбор управленческих решений, опираясь на результаты анализа финансовой и бухгалтерской информации. | Демонстрирует способность проводить анализ и интерпретировать полученные результаты.<br><br>Демонстрирует способность к выбору финансовых решений с учетом результатов проведенного анализа финансовой и бухгалтерской информации | Проводит расчет, сравнивает рассчитанные показатели с нормативами и высказывает суждения. Делает верные умозаключения относительно экономического и финансового положения.<br><br>Проводит анализ финансовой информации. Обосновывает долгосрочные и краткосрочные финансовые цели компании и выбирает варианты управленческих решений<br><br>Предлагает варианты решений и использованием результатов анализа. Выбирает и принимает решения. |

для заочной формы обучения с применением ЭО ДОТ

Таблица 6.3

| Этап освоения компетенции                                                                                                           | Показатель оценивания                                                                                                                            | Критерий оценивания                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-3.2 Способность проанализировать и обосновать результаты расчетов при составлении экономических разделов планов, в частности для | Использует методы анализа для расчетов и оценки результирующих показателей при составлении экономических разделов планов, в частности для оценки | Рассчитывает показатели с использованием необходимых алгоритмов, анализирует результаты расчетов, оценивает и обосновывает результирующие показатели при составлении экономических разделов планов, |

|                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика                                                                                                                                                   | платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика                                                                                                | в частности оценивает платежеспособность и кредитоспособность потенциального заемщика                                                                                                                                                                                             |
| ПК-5.2 Способность интерпретировать полученную в результате анализа финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности организаций и использовать ее при разработке проектов управленческих решений. | Демонстрирует способность проводить анализ и интерпретировать полученные результаты.<br><br>Использует данные при обосновании проектов управленческих решений. | Проводит расчет, сравнивает рассчитанные показатели с нормативами и высказывает суждения. Делает верные умозаключения относительно экономического и финансового положения.<br><br>Предлагает варианты решений и использованием результатов анализа. Выбирает и принимает решения. |

#### 4.3.2 Типовые оценочные средства

Полный перечень вопросов хранится на кафедре финансов и кредита в составе УМКД дисциплины

#### Типовые вопросы для подготовки к экзамену

1. Обозначить место финансового менеджмента в системе управления организацией.
2. Обозначьте место анализа и экономического планирования в системе принятия управленческих решений.
3. Какие показатели используются для оценки платёжеспособности и кредитоспособности заемщика?
4. Назвать и привести примеры типов финансовых управленческих решений.
5. Стоимость капитала и принятие финансовых управленческих решений.
6. Асимметричность информации и принятие финансовых управленческих решений.
7. Альтернативные затраты и принятие финансовых управленческих решений.
8. Внутренняя и внешняя информация и принятие финансовых управленческих решений.
9. Анализ показателей финансовой отчетности и принятие финансовых управленческих решений.
10. Факторные модели рентабельности в управлении финансовым результатом.
11. Как рассчитывается и используется показатель стоимости капитала при принятии инвестиционных решений?
12. Какие способы используют для оценки стоимости привлечения обыкновенных акций?
13. Средневзвешенная стоимость капитала и принятие финансовых управленческих решений.
14. Показатели оборачиваемости, ликвидности в управлении оборотными активами.
15. Как рассчитывается чистая текущая стоимость, для чего используется показатель?

#### Типовые ситуационные задачи для экзамена

1. По имеющимся данным составьте финансовый документ, выделяя необходимые разделы и статьи. Какая информация необходима для анализа в процессе управления финансовой независимостью компании? Оцените финансовую независимость компании и ее кредитоспособность и платежеспособность. Разработайте решения.

|                                      |                 |
|--------------------------------------|-----------------|
| Нематериальные активы                | 20 000 ден. ед. |
| Основные средства                    | 40 000 ден. ед. |
| Запасы производственные              | 10 000 ден. ед. |
| Уставный капитал                     | 20 000 ден. ед. |
| Кредиторская задолженность           | 5 000 ден. ед.  |
| Дебиторская задолженность            | 4 000 ден. ед.  |
| Долгосрочные кредиты                 | 50 000 ден. ед. |
| Денежные средства на расчетном счете | 3 000 ден. ед.  |
| Нераспределенная прибыль             | 2 000 ден. ед.  |

*Содержание верного решения.*

Баланс

Активы = Пассивы

Внеоборотные + Оборотные активы = Капитал и резервы + Долгосрочные Обяз+  
Краткосрочные Обяз

Для оценки финансовой независимости необходима информация из баланса (пассив) о соотношении собственных и заемных средств.

Оценить можно с использованием показателя К автономии = СК / ВБ

Если значение не удовлетворяет нормативу  $\geq 0$ , Компания финансово зависима.

Решения по обеспечению финансовой независимости и устойчивости связаны с оптимизацией структуры капитала, наращиванием объема собственных средств за счет реинвестирования чистой прибыли, снижением и реструктуризацией задолженности.

2. Организация «Сентимо» за период произвела и реализовала 1 500 единиц продукции. Полная себестоимость единицы 550 руб., постоянные затраты периода 135 000 руб., цена единицы 670 руб. Проанализируйте информацию, оцените безубыточность компании, Проведите оценку операционного рычага и риска, предложите варианты управленческих решений. Как эта информация может быть использована при оценке кредитоспособности и платежеспособности?

*Содержание верного решения*

Для того, чтобы решить задание необходимо рассчитать:

- 1 прибыль;
- 2 удельный маржинальный доход;
- 3 маржинальный доход;
- 4 точку безубыточности;
- 5 силу операционного рычага.

### **Контент тестовых заданий (для обучающихся по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ)**

задания типа «один из многих»

1.Вертикальный анализ (анализ структуры) финансовой отчетности:

заключается в сравнении показателей финансовой отчетности с показателями предыдущих периодов

\*проводится в целях выявления удельного веса отдельных статей отчетности в общем итоговом показателе

показатели отчетного периода сравниваются с плановыми показателями

3. Бухгалтерский баланс дает информацию о:  
 финансовых результатах деятельности;  
 изменении в финансовом положении;  
 \*финансовом положении организации;  
 хозяйственной деятельности и её результатах.

4. Бухгалтерская (финансовая) отчетность может быть:  
 \*годовая и промежуточная  
 плановая и внеплановая  
 обязательная и инициативная  
 внешняя и внутренняя

5. Валовая прибыль находится в:  
 Отчете о движении денежных средств  
 Балансе  
 \*Отчете о прибылях и убытках (финансовых результатах)

6. Нераспределенная прибыль отражается в:  
 Отчете о нераспределенной прибыли  
 Отчете о прибылях и убытках (финансовых результатах)  
 Отчете о движении денежных средств  
 \*Балансе

7. Оценить ликвидность предприятия можно по данным из:  
 Отчета о прибылях и убытках (финансовых результатах)  
 \*Баланса  
 Отчета о прибылях и убытках и Баланса  
 Отчета о движении денежных средств и Баланса

8. Рассчитать показатели оборачиваемости для характеристики финансового положения можно, воспользовавшись данными из:  
 Отчета о прибылях и убытках  
 Баланса  
 \*Отчета о прибылях и убытках и Баланса  
 Отчета о движении денежных средств и Баланса

9. Информацию об источниках финансирования и их структуре можно получить из:  
 Отчета о прибылях и убытках  
 \*Баланса  
 Отчета о движении денежных средств

10. Единая система данных об имущественном и финансовом положении организации и о результатах ее хозяйственной деятельности:  
 \*бухгалтерская отчетность  
 хозяйственная отчетность  
 имущественная отчетность  
 система бюджетов

11. Бухгалтерский баланс содержит:

- \* два основных раздела – актив и пассив
- информацию о формировании чистой прибыли
- данные о движении денежных потоков
- данные о рентабельности

12. Показатели ликвидности характеризуют:

- деловую активность
- финансовую независимость
- способность расплатиться по долгосрочной задолженности
- \* текущую платежеспособность

13. Коэффициент, который характеризует обеспеченность организации оборотными средствами для своевременного погашения краткосрочных обязательств:

- \* текущей ликвидности
- оборачиваемости
- рентабельности капитала
- автономии

14. Отчет о прибылях и убытках (финансовых результатах) содержит сведения:

- о текущих финансовых результатах деятельности компании за отчетный период
- об имущественном положении компании
- о движении денег

15. При привлечении заемного капитала:

- \* снижается финансовая независимость
- увеличиваются затраты на сырье
- снижается масштаб деятельности

16. Прирост или добавка к рентабельности собственных средств, при использовании заемных средств, при условии, что экономическая рентабельность активов фирмы больше ставки процента по кредиту:

- производственный рычаг
- прирост прибыли
- \* эффект финансового рычага

17. Структура капитала определяет его стоимость, и при минимальном значении WACC рыночная стоимость фирмы (V):

- максимальна
- минимальна
- оптимальна

18. При формировании оптимальной структуры капитала необходимо учитывать:

- \* стоимость источников
- \* структуру капитала
- ликвидность оборотных средств
- точку безубыточности

19. Оптимизацию структуры капитала с целью увеличения стоимости компании описывает:

- теория стоимости портфеля
- модель финансового рычага
- \*концепция стоимости капитала
- модель стоимости краткосрочного финансирования

### **Типовые задания для ПКЗ (заочной форм обучения с применением ЭО ДОТ)**

#### **ВОПРОСЫ**

1. Что такое финансовое состояние компании, кредитоспособность как это оценить?
2. Что такое платежеспособность компании, как ее оценить?
3. Сформулируйте основные принципы международной практики оценки эффективности инвестиций.
4. Что позволяют оценить финансовые коэффициенты рентабельности?
5. Какова интерпретация чистой текущей стоимости (NPV) – показателя оценки эффективности инвестиционного проекта?
6. Какие документы финансовой отчетности организаций считаются основными, как они используются в экономическом планировании?
7. Какие документы финансовой отчетности организаций считаются основными, как они используются при оценке кредитоспособности и платежеспособности?
8. Перечислите и кратко охарактеризуйте основные показатели эффективности инвестиционных проектов.
9. Что позволяют оценить финансовые коэффициенты ликвидности?
10. В чем суть и концепции альтернативных затрат?
11. Чем отличаются стоимость собственного и заемного капитала?
12. В чем суть концепции стоимости капитала?
13. Кто является пользователями финансовой отчетности компаний, в чем их интерес?
14. Что такое финансовый рычаг, влияет ли этот показатель на оценку кредитоспособности?
15. Что такое инвестиции, инвестиционный проект, портфель инвестиций, портфель инвестиционных проектов?
16. Что такое стоимость капитала компании, и от каких факторов она зависит?

#### **СИТУАЦИОННЫЕ ЗАДАЧИ**

1. Для разработки решений по управлению финансовым результатом рассчитайте Рентабельность активов. Если Рентабельность продаж – 20%, сумма активов – 25000 руб., выручка – 50000. Как можно эту использовать информацию для разработки экономического раздела плана? Учитывается ли эта информация при оценке кредитоспособности?
2. Определить операционный рычаг для принятия решений по текущей деятельности, оценить риск. Как можно эту использовать информацию для разработки экономического раздела плана, для оценки кредитоспособности? Выручка от продаж составляет 1 000 тыс. руб., переменные затраты — 300 тыс. руб., постоянные — 500 тыс. руб.
3. По имеющимся исходным данным определить точку безубыточности в натуральном и денежном выражении для разработки решений по операционной деятельности. Как можно эту использовать информацию для разработки экономического раздела плана? Постоянные затраты — 20 000 руб., переменные затраты на единицу — 30 руб., цена единицы — 50 руб.

4. Оцените эффективность проекта по критерию NPV. Инвестиционные затраты 3 000 000 руб., денежные потоки: 1 год – 800 000 руб., 2 год – 700 000 руб., 3 год – 900 000 руб., ставка дисконтирования 18%. Как можно эту использовать информацию для разработки экономического раздела плана?
5. Оцените доходность акции компании.  $\beta = 0,75$ , среднее значение рыночной доходности за прошлые годы равно 20%, а доходность по безрисковым бумагам 8%. Как можно эту использовать информацию для разработки экономического раздела плана?
6. Рассчитать стоимость капитала -WACC. Стоимость заемных средств 10% годовых, стоимость собственных средств 15%, ставка налога на прибыль 20%, структура капитала 50:50. Как можно эту использовать информацию для разработки экономического раздела плана?

### Шкала оценивания

| Экзамен<br>(5-балльная<br>шкала) | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2 (0-50<br>баллов)               | Этап компетенции, предусмотренный образовательной программой, не сформирован. Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний по дисциплине.                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3 (51-64<br>баллов)              | Этап компетенции, предусмотренный образовательной программой, сформирован на минимальном уровне. Делает умозаключения относительно экономического и финансового положения.                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 4 (64-84<br>баллов)              | Этап компетенции, предусмотренный образовательной программой, сформирован достаточно. Делает умозаключения относительно экономического и финансового положения.<br>Предлагает варианты решений и использованием результатов анализа. Выбирает и принимает решения. Оценивает и обосновывает результирующие показатели                                                                                                      |
| 5 (85-100<br>баллов)             | Этап компетенции, предусмотренный образовательной программой, сформирован на высоком уровне. Делает верные умозаключения относительно экономического и финансового положения.<br>Предлагает варианты решений и использованием результатов анализа. Выбирает и принимает решения. Оценивает и обосновывает результирующие показатели, в частности оценивает платежеспособность и кредитоспособность потенциального заемщика |

### Методические материалы промежуточной аттестации

По итогам экзамена в ведомость выставляется оценка по шкале порядка: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Экзаменационные билеты включают задания, позволяющие оценить сформированную компетенцию по дисциплине. Экзаменационные билеты включают теоретический вопрос и ситуационную задачу.

Теоретические вопросы позволяют оценить знания и умения.

Во время проведения экзамена студентам запрещается иметь при себе и использовать средства связи. Использование материалов, а также попытка общения с другими студентами или иными лицами, в том числе с применением электронных средств связи, несанкционированные перемещения и т.п. являются основанием для удаления студента из аудитории и последующего проставления оценки «неудовлетворительно».

Ответ на теоретический вопрос позволяет проверить качественное овладение содержанием курса и интеллектуальными умениями: логично и последовательно излагать свои мысли, применять теоретические знания для обоснования и объяснения предложенных явлений и процессов, использовать знания в воображаемых жизненных ситуациях, прогнозировать последствия, формулировать гипотезы, делать выводы, выражать и обосновывать свою точку зрения, приводить аргументы в поддержку определенной точки зрения или в опровержении ее и др.

**Итоговая оценка за экзамен по дисциплине** определяется

$$\Sigma = \text{Теоретический вопрос} \times 0,4 + \text{Ситуационная задача} \times 0,6$$

По заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ итоговая оценка по дисциплине формируется по результатам выполнения ПКЗ и прохождения электронного тестирования на основании следующей формулы:

$$\Sigma = \text{ПКЗ} \times 0,4 + \text{ТЕСТ} \times 0,6$$

При этом применяется следующая шкала перевода из 100-балльной шкалы в 4-х балльную:

Выполнение письменного контрольного задания позволяет оценить умения и навыки по дисциплине и осуществляется в течение семестра.

Проверка знаний осуществляется с помощью тестовых заданий. Тестирование проводится в СДО "Прометей" в соответствии с установленными требованиями. Итоговый тест формируется на аппаратном уровне с использованием банка тестовых заданий по дисциплине. Проверка результатов тестирования осуществляется автоматически.

## **5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины**

Материалы лекций являются основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной работы. Для развития основных знаний, умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций, лекций проблемного типа, лекций-дискуссий. При подготовке к лекции дискуссии преподаватель может рекомендовать обучающимся предварительное изучение материалов периодических изданий, а также подготовку примеров из практики.

Для наилучшего усвоения материала студент может посещать все лекционные и семинарские занятия, что будет способствовать постепенному накоплению знания, максимальному развитию умений и навыков. Кроме того студент обязан выполнять все виды самостоятельной работы. При подготовке к семинарам студент готовит темы и вопросы, в том числе выносимые на самостоятельное изучение, при необходимости составляет конспект, тезисы доклада, выполняет расчетные домашние задания, пишет эссе.

Практические (семинарские) занятия позволяют более детально проработать наиболее важные темы курса. Целью практических (семинарских) занятий является контроль за степенью усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы и рассмотрение наиболее сложных и спорных вопросов в рамках темы занятия. Практические занятия предполагают активную работу обучающихся с целью формирования и развития профессиональных навыков студентов, навыков исследовательской работы и творческого подхода к решению поставленных задач.

Самостоятельная работа студентов включает следующие виды: подготовку к практическим (семинарским) занятиям в соответствии с вопросами, представленными в рабочей программе дисциплины, изучение нормативно-правовых актов, работа с информационными ресурсами (сайтами), изучение учебного материала, отнесенного к самостоятельному освоению, выполнение домашних заданий, выполнение расчетных заданий.

При обучении на заочной форме большее количество часов отведено учебным планом на самостоятельное изучение материала.



Студент может посетить установочные лекции, на которых излагается цель, задачи и содержание курса, выдается задание на контрольную работу, приводятся рекомендации и критерии оценивания. В ходе лекционных занятий раскрываются базовые вопросы в рамках каждого раздела дисциплины. Обозначаются ключевые аспекты тем, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала. Материалы лекций являются опорной основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной и контрольной работ, а также к промежуточной аттестации по дисциплине. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций и лекций-дискуссий.

### **Методические рекомендации по подготовке к опросам, тестированию**

Подготовка к опросам, тестированию предполагает изучение текстов лекций по «Финансовому менеджменту», а также рекомендованных литературных источников (основной и дополнительной литературы. Текущую проработку материалов лекций целесообразно осуществлять в течение 2 – 3-х дней после её проведения. С этой целью необходимо просмотреть записи и подчеркнуть заголовки и самые ценные положения разными цветами (применение разноцветных пометок делают важные положения более наглядными, и облегчают визуальное запоминание), внимательно изучить ключевые слова темы занятия. Отдельные темы курса предполагают дополнительную проработку материала, доработку лекций, составление конспектов.

### **Методические рекомендации по подготовке докладов**

При подготовке докладов по теме «Концепции финансового менеджмента» студентам рекомендуется пользоваться рекомендуемыми литературными источниками, а также информацией из Интернет-источников. Цель выполнения докладов выработка у студента опыта самостоятельного получения углубленных знаний по одной из проблем (тем) курса. Выполнение данного вида работы имеет большое значение: во-первых, она закрепляет и углубляет знания студентов по изучаемой учебной дисциплине; во-вторых, приобщает студентов к самостоятельной творческой работе с экономической литературой, приучает находить в ней основные дискуссионные и положения, относящиеся к рассматриваемой проблеме; подбирать, обрабатывать и анализировать конкретный материал и на его основе делать обоснованные выводы; в-третьих, студент учится последовательно и экономически грамотно излагать свои мысли при анализе проблем, изложенных в научной литературе, связывать общие теоретические положения с конкретной действительностью; в-четвертых, студент приобретает опыт подготовки выступлений и докладов на семинарских занятиях, участия в дискуссиях и научных практических конференциях. При подготовке доклада студент также готовит список вопросов по выбранной теме. Подготовленные вопросы могут быть использованы с целью экспресс-опроса студентов, слушающих доклад или как вариант проверки подготовки студента к занятию. Опрос может происходить как в устной, так и в письменной форме. Студент имеет право пользоваться подготовленным текстом доклада, но не читать его полностью. Рекомендовано использование мультимедиа-презентации при изложении материала.

### **Подготовка к решению ситуационных учебных заданий**

Суть метода ситуационных заданий заключается в его направленности на развитие компетентности в принятии решений в условиях, приближенных к реальности. Главная особенность метода в том, что участники во время работы над учебной ситуацией находятся не в пассивной роли получателя информации, а оказываются в центре процесса решения проблемы.

Профессиональные навыки, формируемые в процессе работы над учебной ситуацией: выявление, определение и решение проблем; работа с информацией – осмысление контекст и значения деталей ситуации; анализ и синтез информации; работа с предположениями и заключениями; развитие альтернативного мышления; оценка альтернатив; принятие решений; навыки межличностной и групповой коммуникации; понимание проблем реализации принятых решений; соотнесение теории с учебной ситуацией и с реальной практикой; представление результатов работы.

### **Краткие методические указания по написанию ПКЗ**

Для выполнения ПКЗ по курсу «Финансовый менеджмент» Вам необходимо выбрать любые два из предложенных вопросов и одну задачу.

Ответить нужно на 2 вопроса и решить 1 задачу.

Выполнение ПКЗ требует самостоятельного изложения рассматриваемых вопросов, переписывание разделов учебников, копирование Интернет-страниц не допускается. От обычного конспектирования учебной и научной литературы ПКЗ отличается тем, что в нем излагаются (сопоставляются, оцениваются) различные точки зрения на анализируемую проблему и при этом студент определяет свое отношение к рассматриваемым научным позициям, взглядам или определениям, принадлежащим различным авторам.

Любые заимствования из литературных источников или нормативных правовых актов (цитаты, мнения авторов, статистические сведения, ссылки на нормы действующего законодательства) обязательно должны быть оформлены ссылками (оформлять подстрочной сноской).

Объем выполненного задания должен составлять 8-12 страниц текста формата А4. Текст должен быть набран в текстовом редакторе Microsoft Word. Для набора используется стандартный шрифт Time New Roman, размер шрифта 14, межстрочный интервал 1,5, без интервалов до и после абзаца.

В конце текста выполненного задания обязательно должен быть представлен библиографический список. Обратите внимание, литература должна быть актуальной и современной (издана за последние 5-7 лет). Необходимо использовать также современные периодические издания.

### **Методические рекомендации по освоению дисциплины для обучающихся заочной формы с применением ЭО, ДОТ.**

Для студентов заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ необходимо «Методические рекомендации по освоению дисциплины» студентами заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ», которые размещены на сайте Сибирского института управления – филиала РАНХиГС <http://siu.ranepa.ru/sveden/education/>.

Обучающиеся участвуют в вебинаре по дисциплине (режим off-line). В случае, если студент не имеет возможность присутствовать на вебинаре в режиме off-line, он может просмотреть запись вебинара, размещенную в СДО "Прометей".

Студенты осуществляют самостоятельное изучение учебно-методических материалов, размещенных в библиотеке СДО "Прометей", внешних электронных библиотеках или доступных обучающемуся по месту жительства. В процессе изучения выделяют вопросы, вызывающие затруднения. Возникшие у обучающихся вопросы они могут задать преподавателю дисциплины на вебинаре в режиме off-line. Задать вопросы можно также через преподавателя-тьютора, закрепленного за потоком с целью оказания организационно-методической помощи обучающимся. В этом случае преподаватель может ответить на них либо с использованием форума СДО "Прометей", либо передать ответ через преподавателя-тьютора.

Участие в электронном семинаре и тестирование в режиме «самопроверка» позволяет студенту определить степень усвоения необходимого объема материала по дисциплине.

В ходе проверки результатов выполнения заданий текущего контроля успеваемости (электронного семинара) преподаватель обобщает и комментирует работу студента, что позволяет студенту скорректировать самостоятельное изучение дисциплины, обратить внимание на часто допускаемые ошибки и устранить пробелы в знаниях.

## **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

### **6.1. Основная литература.**

- 1 Воронина, М. В. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс] : учебник / М. В. Воронина. — Электрон. дан. — Москва : Дашков и К°, 2016. - 399 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=452905>, требуется авторизация. — Загл. с экрана. - То же [Электронный ресурс]. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/60544>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.
- 2 Кириченко, Т. В. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс] : учебник / Т. В. Кириченко. — Электрон. дан. — Москва : Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2016. - 484 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=453274>, требуется авторизация. — Загл. с экрана. - То же [Электронный ресурс]. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/11000>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.
- 3 Мельникова, Т. И. Финансовый менеджмент : учеб. пособие для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.01 - Экономика / Т. И. Мельникова, Н. А. Толкачева ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2015. - 205 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. — филиал РАНХиГС. — Режим доступа : <http://www.saranet.ru>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
- 4 Никулина, Н. Н. Финансовый менеджмент организации. Теория и практика [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Н. Н. Никулина, Д. В. Суходоев, Н. Д. Эриашвили. — Электрон. дан. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2012. — 511 с. — Доступ из Унив. б-ки ONLINE. — Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=118153>, требуется авторизация. — Загл. с экрана. — То же [Электронный ресурс]. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/10515>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.
- 5 Толкачева, Н. А. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Н. А. Толкачева, Т. И. Мельникова. — Электрон. дан. - Москва ; Берлин : Директ-Медиа, 2014. - 228 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=272224>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

### **6.2. Дополнительная литература.**

- 1 Акулов, В. Б. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс] : учеб. пособие / В. Б. Акулов. — Электрон. дан. — Москва : ФЛИНТА, 2016. — 262 с. — Доступ из ЭБС изд-ва «Лань». — Режим доступа : <http://e.lanbook.com/book/85844>, требуется авторизация. — Загл. с экрана. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Унив. б-ки ONLINE. - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=83534>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.
- 2 Кандрашина, Е. А. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс] : учеб. для бакалавров / Е. А. Кандрашина. — Электрон. дан. — Москва : Дашков и К, Ай Пи Эр

Медиа, 2012. — 220 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/3146>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

- 3 Морошкин, В. А. Практикум по финансовому менеджменту: технология финансовых расчетов с процентами : учеб. пособие для студентов / В. А. Морошкин, А. Л. Ломакин. - Изд. 2-е, перераб. и доп. - Москва : Финансы и статистика ; Инфра-М, 2014. - 119 с. - То же [Электронный ресурс]. — Доступ из ЭБС изд-ва «Лань». — Режим доступа : <http://e.lanbook.com/book/1046>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.
- 4 Финансовый менеджмент [Электронный ресурс] : учеб. пособие/ Т. В. Абалакина [и др.]. — Электрон. дан. — Москва : ИД «Экономическая газета», ИТКОР, 2011. — 518 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/8383>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.
- 5 Черутова, М. И. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс] : учеб. пособие / М. И. Черутова. — Электрон. дан. — Москва : ФЛИНТА, 2016. — 102 с. — Доступ из ЭБС изд-ва «Лань». — Режим доступа : <http://e.lanbook.com/book/85866>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

### **6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.**

1. Финансовый менеджмент : практикум для всех форм обучения / Федер. агентство по образованию, Сиб. акад. гос. службы ; сост. Т. И. Мельникова. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2009. - 146 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://www.saranet.ru>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

### **6.4. Нормативные правовые документы.**

- 1 Гражданский кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : закон Рос. Федерации от 30.11.1994 N 51// Офици. интернет-портал правовой информации. – Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный.
- 2 Налоговый кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : закон Рос. Федерации от 31.07.1998 N 146// Офици. интернет-портал правовой информации. – Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный.

### **6.5. Интернет-ресурсы.**

- 1 Министерство финансов Российской Федерации [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / М-во финансов РФ. - Электрон. дан. - М., 2007 – 2015. - Режим доступа: <http://www.minfin.ru>, свободный.
- 2 Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс] : [офици. сайт] / Федер. служба гос. статистики. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2015. – Режим доступа: <http://www.gks.ru>, свободный.
- 3 Федеральная служба по финансовому мониторингу [Электронный ресурс] : [офици. сайт] / Федер. служба по финансовому мониторингу. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2015. - Режим доступа: <http://www.fedsfm.ru>, свободный.

### **6.6. Иные источники**

Не предусмотрены

## **7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы**

Для изучения учебной дисциплины «Финансовый менеджмент» необходимо наличие аудиторий, оснащенных мультимедийным оборудованием и компьютерных классов с выходом в Интернет, доступ к правовой системе «Консультант Плюс».

Работа выполняется с использованием текстового редактора MS WORD, MS EXCEL – для таблиц, диаграмм, финансовых и математических функций и т.д., MS PowerPoint – для подготовки слайдов и презентаций.

| <b>Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</b>                 | <b>Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа</i>                                 | Экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподаватель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <i>Класс деловых игр</i>                                                                         | Ноутбуки, выход в Интернет ч/з Wi-Fi, аудиторная доска, аудиторные столы, стулья                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа</i>                                | Стол� аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Помещения для самостоятельной работы обучающихся.<br/>Компьютерные классы<br/>Библиотека:</b> | <b>Компьютерные классы:</b> компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, программа 1С, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные.<br><b>Библиотека:</b> 16 компьютеров с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья, Wi-Fi, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного оборудования, наглядные учебные пособия. |
| <b>Видеостудия для вебинаров</b>                                                                 | Компьютеры с выходом в Интернет, оснащенные веб-камерами и гарнитурами (наушники + микрофон), столы, стулья.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|                                                     |                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b><i>Видеостудия для вебинаров</i></b>             | Компьютеры с выходом в Интернет, оснащенные веб-камерами и гарнитурами (наушники + микрофон), столы, стулья, аудиторные столы.                   |
| <b><i>Кафедры</i></b>                               | Компьютеры с выходом в Интернет, в т.ч. оснащенные веб-камерой, гарнитурой (наушники + микрофон), столы, стулья, кресла офисные, принтер, шкафы. |
| <b><i>Компьютерный класс для преподавателей</i></b> | Компьютеры с выходом в Интернет и в локальную сеть, лазерный принтер, сканеры, столы аудиторные, стулья, доска аудиторная                        |

Программное обеспечение заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ

- пакет MS Office;
- Microsoft Windows;
- сайт филиала;
- СДО Прометей;
- корпоративные базы данных;
- iSpring Free Cam8.

Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС

Факультет экономики и финансов

Кафедра финансов и кредита

УТВЕРЖДЕНА

кафедрой финансов и кредита

Протокол от «29» августа 2018 г. № 7

## **РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**

## **ФИНАНСОВЫЕ РЫНКИ**

Б1.В.ОД.8

краткое наименование дисциплины – не устанавливается

по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): «Финансы и кредит»

квалификация: Бакалавр

формы обучения: очная, заочная

Год набора - 2019

Новосибирск, 2018

**Автор – составитель:**

кандидат технических наук, доцент, кафедры финансов и кредита О.Ю. Щербина

Заведующий кафедрой финансов и кредита

кандидат экономических наук, доцент Т.К. Гоманова



## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                                                  |                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы .....                                                    | 4                                      |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО .....                                                                                                                                              | 7                                      |
| 3. Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                                                                       | 8                                      |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине.....                                                                     | 15                                     |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                                            | 43                                     |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине ..... | 48                                     |
| 6.1. Основная литература .....                                                                                                                                                                   | 48                                     |
| 6.2. Дополнительная литература.....                                                                                                                                                              | 49                                     |
| 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы                                                                                                                                      | <b>Ошибка! Закладка не определена.</b> |
| 6.4. Нормативные правовые документы .....                                                                                                                                                        | 49                                     |
| 6.5. Интернет-ресурсы .....                                                                                                                                                                      | 50                                     |
| 6.6. Иные источники не предусмотрены.....                                                                                                                                                        | 50                                     |
| 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....                                                                   | 50                                     |

# **1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы**

1.1. Дисциплина Б1.В.ОД.8 «Финансовые рынки» обеспечивает овладение следующими компетенциями с учетом этапа:  
на очной форме обучения

Таблица 1.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                       | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                             |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 3          | Способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами | ПК – 3.1.                      | Способность собрать и обработать данные для составления экономических разделов планов                                                               |
|                 |                                                                                                                                                                                                | ПК – 3.2.                      | Способность выполнить необходимые расчеты для составления экономических разделов планов                                                             |
| ПК – 8          | Способность использовать для решения аналитических и исследовательских задач современные технические средства и информационные технологии                                                      | ПК – 8.1.                      | Способность использовать технические средства и информационные технологии для поиска информации                                                     |
|                 |                                                                                                                                                                                                | ПК – 8.2.                      | Способность собрать и обработать исходные статистические данные, полученные посредством современных технических средств и информационных технологий |

на заочной форме обучения, а так же на заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ

Таблица 1.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                        | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                  |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 3          | Способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов | ПК – 3.1.                      | Способность собрать данные и выполнить необходимые расчеты для составления экономических разделов планов |

|        |                                                                                                                                           |           |                                                                                                                                        |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами                            |           |                                                                                                                                        |
| ПК – 8 | Способность использовать для решения аналитических и исследовательских задач современные технические средства и информационные технологии | ПК – 8.1. | Способность использовать технические средства и информационные технологии для поиска, сбора и обработки исходных статистических данных |

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:  
на очной форме обучения

Таблица 2.1

| ОТФ/ТФ/<br>профессиональные<br>действия                                                                              | Код этапа<br>освоения<br>компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 08.015.А /02.6<br>оценка<br>платежеспособности<br>и<br>кредитоспособности<br>потенциального<br>заемщика <sup>1</sup> | ПК – 3.1.                            | на уровне знаний:<br>экономических разделов планов в соответствии с принятыми в организации стандартами                                                                                                            |
|                                                                                                                      |                                      | на уровне умений:<br>рассчитывать показатели для составления экономических разделов планов                                                                                                                         |
|                                                                                                                      | ПК – 3.2.                            | на уровне знаний:<br>экономических разделов планов в соответствии с принятыми в организации стандартами                                                                                                            |
|                                                                                                                      |                                      | на уровне умений:<br>рассчитывать показатели для составления экономических разделов планов                                                                                                                         |
| 08.008.А/01.6<br>мониторинг<br>конъюнктуры рынка<br>банковских услуг,<br>рынка ценных<br>бумаг, иностранной          | ПК – 8.1.                            | на уровне знаний:<br>современных технических средств и информационных технологий;<br>особенностей профессиональной деятельности, в том числе на финансовом рынке, рынке банковских услуг, товарно-сырьевых рынков; |

<sup>1</sup> Приказ Министерства труда и социальной защиты РФ от 19 марта 2015 г. №174н «Об утверждении профессионального стандарта «Специалист по корпоративному кредитованию».

|                                              |           |                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| валюты, товарно-сырьевых рынков <sup>2</sup> |           | на уровне умений:<br>собрать и обработать данные, полученные посредством современных технических средств и информационных технологий                                                                               |
|                                              | ПК – 8.2. | на уровне знаний:<br>современных технических средств и информационных технологий;<br>особенностей профессиональной деятельности, в том числе на финансовом рынке, рынке банковских услуг, товарно-сырьевых рынков; |
|                                              |           | на уровне умений:<br>собрать и обработать данные, полученные посредством современных технических средств и информационных технологий.                                                                              |

на заочной форме обучения

Таблица 2.2

| ОТФ/ТФ/<br>профессиональные<br>действия                                                                                                                         | Код этапа<br>освоения<br>компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 08.015.А /02.6<br>оценка<br>платежеспособности<br>и<br>кредитоспособности<br>потенциального<br>заемщика <sup>3</sup>                                            | ПК – 3.1.                            | на уровне умений:<br>рассчитывать показатели для составления<br>экономических разделов планов                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 08.008.А/01.6<br>мониторинг<br>конъюнктуры рынка<br>банковских услуг,<br>рынка ценных<br>бумаг, иностранной<br>валюты, товарно-<br>сырьевых рынков <sup>4</sup> | ПК – 8.1.                            | на уровне знаний:<br>современных технических средств и информационных технологий;<br>особенностей профессиональной деятельности, в том числе на финансовом рынке, рынке банковских услуг, товарно-сырьевых рынков;<br>на уровне умений:<br>собрать и обработать данные, полученные посредством современных технических средств и информационных технологий;<br>решать аналитические и исследовательские задачи, в том числе в части мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков, с использованием технических средств и информационных технологий |

<sup>2</sup> Приказ Минтруда РФ от 19 марта 2015 года №167н «Об утверждении профессионального стандарта «Специалист по финансовому консультированию».

<sup>3</sup> Приказ Министерства труда и социальной защиты РФ от 19 марта 2015 г. №174н «Об утверждении профессионального стандарта «Специалист по корпоративному кредитованию».

<sup>4</sup> Приказ Минтруда РФ от 19 марта 2015 года №167н «Об утверждении профессионального стандарта «Специалист по финансовому консультированию».

на заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ

Таблица 2.3

| ОТФ/ТФ/<br>профессиональные<br>действия                                                                                                                         | Код этапа<br>освоения<br>компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 08.015.A /02.6<br>оценка<br>платежеспособности<br>и<br>кредитоспособности<br>потенциального<br>заемщика <sup>5</sup>                                            | ПК – 3.1.                            | на уровне умений:<br>рассчитывать показатели для составления<br>экономических разделов планов                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 08.008.A/01.6<br>мониторинг<br>конъюнктуры рынка<br>банковских услуг,<br>рынка ценных<br>бумаг, иностранной<br>валюты, товарно-<br>сырьевых рынков <sup>6</sup> | ПК – 8.1.                            | на уровне знаний:<br>современных технических средств и информационных<br>технологий;<br>особенностей профессиональной деятельности, в том<br>числе на финансовом рынке, рынке банковских услуг,<br>товарно-сырьевых рынков;<br>на уровне умений:<br>собрать и обработать данные, полученные<br>посредством современных технических средств и<br>информационных технологий. |

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

- общая трудоемкость дисциплины составляет 6 зачетных единиц;
- количество академических часов по очной форме обучения, выделенных на контактную работу с преподавателем 88, из них 34 лекционного типа, 20 практического (лабораторного) типа, 34 практического (семинарского) типа, 74 на самостоятельную работу обучающихся;
- количество академических часов по заочной форме обучения, выделенных на контактную работу с преподавателем 24, из них 8 лекционного типа, 16 практического (семинарского) типа, 183 на самостоятельную работу обучающихся;
- количество академических часов по заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ, выделенных на контактную работу с преподавателем 24, из них 8 лекционного типа, 16 практического (семинарского) типа, 183 на самостоятельную работу обучающихся.

### Место дисциплины

Б1.В.ОД.8 «Финансовые рынки» изучается студентами очной формы обучения на 2 курсе в 3 и 4 семестрах, студентами заочной формы – на 3 курсе, заочной формы с применением ЭО и ДОТ – на 4 курсе.

<sup>5</sup> Приказ Министерства труда и социальной защиты РФ от 19 марта 2015 г. №174н «Об утверждении профессионального стандарта «Специалист по корпоративному кредитованию».

<sup>6</sup> Приказ Минтруда РФ от 19 марта 2015 года №167н «Об утверждении профессионального стандарта «Специалист по финансовому консультированию».

## 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1

| № п/п                    | Наименование тем,<br>(разделов)                                                                          | Объем дисциплины, час. |                                                                                   |    |    |     | СР | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|----------------------------------------------------------------------------|
|                          |                                                                                                          | Всего                  | Контактная работа<br>обучающегося с<br>преподавателем по видам<br>учебных занятий |    |    |     |    |                                                                            |
|                          |                                                                                                          |                        | л                                                                                 | лр | пз | КСР |    |                                                                            |
| Очная форма обучения     |                                                                                                          |                        |                                                                                   |    |    |     |    |                                                                            |
| Раздел 1                 | Роль и функции<br>финансовых рынков<br>в экономике                                                       | 30                     | 8                                                                                 |    | 6  |     | 16 |                                                                            |
| Тема 1.1                 | Сущность и<br>необходимость<br>финансовых рынков                                                         | 8                      | 2                                                                                 |    | 2  |     | 4  | доклад,<br>опрос по теме 1.1                                               |
| Тема 1.2                 | Инструменты и<br>институты<br>финансовых рынков                                                          | 8                      | 2                                                                                 |    | 2  |     | 4  | доклад,<br>опрос по теме 1.2                                               |
| Тема 1.3                 | Операции на<br>финансовых рынках и<br>принципы<br>инвестирования                                         | 7                      | 2                                                                                 |    | 1  |     | 4  | доклад,<br>опрос по теме 1.3                                               |
| Тема 1.4                 | Регулирование<br>финансовых рынков                                                                       | 7                      | 2                                                                                 |    | 1  |     | 4  | доклад,<br>опрос по теме 1.4                                               |
| Раздел 2                 | Денежный рынок<br>Кредитный рынок и<br>рынок инвестиций                                                  | 42                     | 6                                                                                 |    | 8  |     | 28 |                                                                            |
| Тема 2.1                 | Денежный рынок и<br>его структура                                                                        | 10                     | 1                                                                                 |    | 2  |     | 7  | доклад по теме 2.1                                                         |
| Тема 2.2                 | Денежный дилинг и<br>дэйтрейдинг                                                                         | 10                     | 1                                                                                 |    | 2  |     | 7  | доклад по теме 2.2                                                         |
| Тема 2.3                 | Фундаментальный и<br>технический анализ                                                                  | 12                     | 2                                                                                 |    | 2  |     | 8  | результаты<br>самостоятельной<br>работы по теме 2.3                        |
| Тема 2.4                 | Кредитный рынок и<br>рынок инвестиций                                                                    | 10                     | 2                                                                                 |    | 2  |     | 6  | доклад по теме 2.4                                                         |
| Итого в семестре         |                                                                                                          | 72                     | 14                                                                                |    | 14 |     | 44 |                                                                            |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                          |                        |                                                                                   |    |    |     |    | зачет                                                                      |
| Раздел 3                 | Рынок капиталов и<br>рынок ценных<br>бумаг                                                               | 62                     | 10                                                                                | 20 | 12 |     | 20 |                                                                            |
| Тема 3.1                 | Рынок капиталов и<br>рынок ценных бумаг<br>как альтернативный<br>источник<br>финансирования<br>экономики | 16                     | 4                                                                                 | 6  | 2  |     | 4  | групповое<br>контрольное<br>задание,<br>тестирование по<br>теме 3.1        |
| Тема 3.2                 | Рынок ценных бумаг<br>и его структура                                                                    | 26                     | 2                                                                                 | 6  | 10 |     | 8  | практические<br>задания по теме 3.2                                        |
| Тема 3.3                 | Эмиссия ценных<br>бумаг                                                                                  | 9                      | 2                                                                                 | 4  |    |     | 3  | результаты<br>лабораторной работы,<br>тестирование по<br>теме 3.3          |
| Тема 3.4                 | Рынок ценных бумаг<br>Российской<br>Федерации                                                            | 11                     | 2                                                                                 | 4  |    |     | 5  | результаты<br>лабораторной работы,<br>тестирование по<br>теме 3.4          |
| Раздел 4                 | Валютный рынок и<br>рынок                                                                                | 28                     | 10                                                                                |    | 8  |     | 10 |                                                                            |

|                                                            |                                                                                          |            |             |             |             |             |             |                                  |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------------|
|                                                            | <b>драгметаллов.<br/>Рынок страхования</b>                                               |            |             |             |             |             |             |                                  |
| Тема 4.1                                                   | История становления мировой валютной системы                                             | 6          | 2           |             | 2           |             | 2           | доклад по теме 4.1, тестирование |
| Тема 4.2                                                   | Золото как механизм преодоления кризиса доверия                                          | 5          | 2           |             | 2           |             | 1           | доклад по теме 4.2, тестирование |
| Тема 4.3                                                   | Международный рынок золота                                                               | 5          | 2           |             | 2           |             | 1           | доклад по теме 4.3, тестирование |
| Тема 4.4                                                   | Рынок страхования. Виды валютных рисков и их характеристика. Страхование валютных рисков | 8          | 4           |             | 2           |             | 2           | доклад по теме 4.4, тестирование |
| Подготовка контрольной работы по выбранной теме дисциплины |                                                                                          | <b>4</b>   |             |             |             |             | <b>4</b>    | защита контрольной работы        |
| <b>Итого в семестре</b>                                    |                                                                                          | <b>144</b> | <b>20</b>   | <b>20</b>   | <b>20</b>   | <b>54</b>   | <b>30</b>   |                                  |
| Промежуточная аттестация                                   |                                                                                          | <b>54</b>  |             |             |             | <b>54</b>   |             | экзамен                          |
| <b>Всего:</b>                                              |                                                                                          | <b>216</b> | <b>34</b>   | <b>20</b>   | <b>34</b>   | <b>54</b>   | <b>74</b>   | ак.ч.                            |
|                                                            |                                                                                          | <b>6</b>   | <b>0,94</b> | <b>0,55</b> | <b>0,94</b> | <b>1,5</b>  | <b>2,05</b> | з.е.                             |
|                                                            |                                                                                          | <b>162</b> | <b>25,5</b> | <b>15</b>   | <b>25,5</b> | <b>40,5</b> | <b>55,5</b> | астр.ч.                          |

Таблица 3.2

| № п/п                  | Наименование тем, (разделов)                            | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    |    |     | Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации |                                                                   |
|------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                        |                                                         | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     |                                                                | СР                                                                |
|                        |                                                         |                        | л                                                                        | лр | пз | КСР |                                                                |                                                                   |
| Заочная форма обучения |                                                         |                        |                                                                          |    |    |     |                                                                |                                                                   |
| Раздел 1               | Роль и функции финансовых рынков в экономике            | 49                     | 2                                                                        |    | 2  |     | 45                                                             |                                                                   |
| Тема 1.1               | Сущность и необходимость финансовых рынков              | 12                     | 1                                                                        |    | 1  |     | 10                                                             | опрос по темам 1.1, 1.2, тестирование                             |
| Тема 1.2               | Инструменты и институты финансовых рынков               | 17                     | 1                                                                        |    | 1  |     | 15                                                             |                                                                   |
| Тема 1.3               | Операции на финансовых рынках и принципы инвестирования | 10                     |                                                                          |    |    |     | 10                                                             | тестирование по теме 1.3                                          |
| Тема 1.4               | Регулирование финансовых рынков                         | 10                     |                                                                          |    |    |     | 10                                                             | тестирование по теме 1.4                                          |
| Раздел 2               | Денежный рынок<br>Кредитный рынок и рынок инвестиций    | 49                     | 2                                                                        |    | 2  |     | 45                                                             |                                                                   |
| Тема 2.1               | Денежный рынок и его структура                          | 10                     |                                                                          |    |    |     | 10                                                             | тестирование по темам 2.1, 2.2                                    |
| Тема 2.2               | Денежный дилинг и дэйтрейдинг                           | 11                     | 1                                                                        |    |    |     | 10                                                             |                                                                   |
| Тема 2.3               | Фундаментальный и технический анализ                    | 17                     |                                                                          |    | 2  |     | 15                                                             | результаты самостоятельной работы, тестирование по темам 2.3, 2.4 |
| Тема 2.4               | Кредитный рынок и рынок инвестиций                      | 11                     | 1                                                                        |    |    |     | 10                                                             |                                                                   |
| Раздел 3               | Рынок капиталов и                                       | 57                     | 2                                                                        |    | 10 |     | 45                                                             |                                                                   |

|                                                            |                                                                                           |            |             |          |             |             |             |                                                      |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|----------|-------------|-------------|-------------|------------------------------------------------------|
|                                                            | <b>рынок ценных бумаг</b>                                                                 |            |             |          |             |             |             |                                                      |
| Тема 3.1                                                   | Рынок капиталов и рынок ценных бумаг как альтернативный источник финансирования экономики | 16         | 1           |          |             |             | 15          | практические задания, тестирование по темам 3.1, 3.2 |
| Тема 3.2                                                   | Рынок ценных бумаг и его структура                                                        | 21         | 1           |          | 10          |             | 10          |                                                      |
| Тема 3.3                                                   | Эмиссия ценных бумаг                                                                      | 10         |             |          |             |             | 10          | тестирование по темам 3.3, 3.4                       |
| Тема 3.4                                                   | Рынок ценных бумаг Российской Федерации                                                   | 10         |             |          |             |             | 10          |                                                      |
| <b>Раздел 4</b>                                            | <b>Валютный рынок и рынок драгметаллов. Рынок страхования</b>                             | <b>52</b>  | <b>2</b>    |          | <b>2</b>    |             | <b>48</b>   |                                                      |
| Тема 4.1                                                   | История становления мировой валютной системы                                              | 13         | 1           |          |             |             | 12          | тестирование по темам 4.1, 4.2, 4.3                  |
| Тема 4.2                                                   | Золото как механизм преодоления кризиса доверия                                           | 11         | 1           |          |             |             | 10          |                                                      |
| Тема 4.3                                                   | Международный рынок золота                                                                | 10         |             |          |             |             | 10          |                                                      |
| Тема 4.4                                                   | Рынок страхования. Виды валютных рисков и их характеристика. Страхование валютных рисков  | 14         |             |          | 2           |             | 12          | тестирование по теме 4.4                             |
| Подготовка контрольной работы по выбранной теме дисциплины |                                                                                           | <b>4</b>   |             |          |             |             | <b>4</b>    | защита контрольной работы                            |
| Промежуточная аттестация                                   |                                                                                           | <b>9</b>   |             |          |             | <b>9</b>    |             | экзамен                                              |
| <b>Всего:</b>                                              |                                                                                           | <b>216</b> | <b>8</b>    | <b>-</b> | <b>16</b>   | <b>9</b>    | <b>183</b>  | ак.ч.                                                |
|                                                            |                                                                                           | <b>6</b>   | <b>0,22</b> | <b>-</b> | <b>0,44</b> | <b>0,25</b> | <b>5,08</b> | з.е.                                                 |
|                                                            |                                                                                           | <b>162</b> | <b>6</b>    | <b>-</b> | <b>12</b>   | <b>6,75</b> | <b>137</b>  | астр.ч.                                              |

Таблица 3.3

| № п/п                                         | Наименование тем,<br>(разделов)              | Объем дисциплины, час. |                                                                          |                        |                        |     | СР | Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----|----|----------------------------------------------------------------|
|                                               |                                              | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |                        |                        |     |    |                                                                |
|                                               |                                              |                        | л/эо, дот <sup>7</sup>                                                   | лр/э, дот <sup>8</sup> | пз/э, дот <sup>9</sup> | КСР |    |                                                                |
| Заочная форма обучения с применением ЭО и ДОТ |                                              |                        |                                                                          |                        |                        |     |    |                                                                |
| Раздел 1                                      | Роль и функции финансовых рынков в экономике | 49                     | 2                                                                        |                        | 2                      |     | 45 | Электронный семинар 1                                          |
| Тема 1.1                                      | Сущность и                                   | 12                     | 1                                                                        |                        | 1                      |     | 10 |                                                                |

<sup>7</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

<sup>8</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

<sup>9</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом



|                          |                                                                                           |            |             |  |             |             |             |                                                 |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|--|-------------|-------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                          | необходимость<br>финансовых рынков                                                        |            |             |  |             |             |             |                                                 |
| Тема 1.2                 | Инструменты и институты финансовых рынков                                                 | 17         | 1           |  | 1           |             | 15          |                                                 |
| Тема 1.3                 | Операции на финансовых рынках и принципы инвестирования                                   | 10         |             |  |             |             | 10          |                                                 |
| Тема 1.4                 | Регулирование финансовых рынков                                                           | 10         |             |  |             |             | 10          |                                                 |
| <b>Раздел 2</b>          | <b>Денежный рынок<br/>Кредитный рынок и рынок инвестиций</b>                              | <b>49</b>  | <b>2</b>    |  | <b>2</b>    |             | <b>45</b>   |                                                 |
| Тема 2.1                 | Денежный рынок и его структура                                                            | 10         |             |  |             |             | 10          |                                                 |
| Тема 2.2                 | Денежный дилинг и дэйтрейдинг                                                             | 11         | 1           |  |             |             | 10          |                                                 |
| Тема 2.3                 | Фундаментальный и технический анализ                                                      | 17         |             |  | 2           |             | 15          |                                                 |
| Тема 2.4                 | Кредитный рынок и рынок инвестиций                                                        | 11         | 1           |  |             |             | 10          |                                                 |
| <b>Раздел 3</b>          | <b>Рынок капиталов и рынок ценных бумаг</b>                                               | <b>57</b>  | <b>2</b>    |  | <b>10</b>   |             | <b>45</b>   | Электронный семинар 2,<br>Электронный семинар 3 |
| Тема 3.1                 | Рынок капиталов и рынок ценных бумаг как альтернативный источник финансирования экономики | 16         | 1           |  |             |             | 15          |                                                 |
| Тема 3.2                 | Рынок ценных бумаг и его структура                                                        | 21         | 1           |  | 10          |             | 10          |                                                 |
| Тема 3.3                 | Эмиссия ценных бумаг                                                                      | 10         |             |  |             |             | 10          |                                                 |
| Тема 3.4                 | Рынок ценных бумаг Российской Федерации                                                   | 10         |             |  |             |             | 10          |                                                 |
| <b>Раздел 4</b>          | <b>Валютный рынок и рынок драгметаллов.<br/>Рынок страхования</b>                         | <b>52</b>  | <b>2</b>    |  | <b>2</b>    |             | <b>48</b>   |                                                 |
| Тема 4.1                 | История становления мировой валютной системы                                              | 13         | 1           |  |             |             | 12          |                                                 |
| Тема 4.2                 | Золото как механизм преодоления кризиса доверия                                           | 13         | 1           |  |             |             | 12          |                                                 |
| Тема 4.3                 | Международный рынок золота                                                                | 12         |             |  |             |             | 12          |                                                 |
| Тема 4.4                 | Рынок страхования. Виды валютных рисков и их характеристика. Страхование валютных рисков  | 14         |             |  | 2           |             | 12          |                                                 |
| Промежуточная аттестация |                                                                                           | <b>9</b>   |             |  |             | <b>9</b>    |             | экзамен                                         |
| <b>Всего:</b>            |                                                                                           | <b>216</b> | <b>8</b>    |  | <b>16</b>   | <b>9</b>    | <b>183</b>  | ак.ч.                                           |
|                          |                                                                                           | <b>6</b>   | <b>0,22</b> |  | <b>0,44</b> | <b>0,25</b> | <b>5,08</b> | з.е.                                            |
|                          |                                                                                           | <b>162</b> | <b>6</b>    |  | <b>12</b>   | <b>6,75</b> | <b>137</b>  | астр.ч.                                         |

## Содержание дисциплины

### Раздел 1. Роль и функции финансовых рынков в экономике

#### Тема 1.1 Сущность и необходимость финансовых рынков

Введение. Место и роль финансовых рынков в структуре общественного воспроизводства. История становления и развития финансовых рынков. Структура финансового рынка. Основные сегменты финансовых рынков и их характеристики. Денежный рынок. Кредитный рынок и рынок инвестиций. Рынок капиталов и рынок ценных бумаг. Валютный рынок и рынок драгметаллов. Рынок страхования. Функции финансовых рынков в экономике. Основные модели финансовых рынков. Концепция «четырех рынков» в американской практике. Роль финансовых рынков в функционировании финансовой системы государства

#### Тема 1.2 Инструменты и институты финансовых рынков

Инструменты финансовых рынков. Институты финансовых рынков. Участники финансовых рынков. Особенности выпуска коммерческих бумаг в различных странах: Японии, Франции, Великобритании, США. Профессиональные участники финансовых рынков. Основные виды профессиональной деятельности на финансовых рынках. Понятие брокерских компаний. Организация работы брокерских компаний. Функции брокерских компаний. Механизм проведения операций в брокерских компаниях. Длинная и короткая позиции. Открытие брокерского счета. Кредитное плечо. Пример расчета коэффициента маржи. Уровень маржи. Биржи и принципы их работы. Основные виды бирж. Товарно-сырьевая биржа. Фондовая биржа. Валютная биржа. Организационная структура и функции биржи. Профессиональные участники биржи. Листинг ценных бумаг на биржах России и за рубежом

#### Тема 1.3 Операции на финансовых рынках и принципы инвестирования

Понятие и составляющие инфраструктуры финансового рынка. Основные уровни инфраструктуры финансового рынка. Операции на финансовых рынках. Основные операции и сделки на бирже. Выставление заявок и заключение сделок в секции фондового рынка ММВБ. СГК – секция гарантированных котировок на фондовой бирже РТС – Российской торговой системы. Принципы инвестирования.

#### Тема 1.4 Регулирование финансовых рынков

Органы государственного регулирования деятельности финансовых рынков. Модели развития регулирования финансовых рынков. Законодательно-правовая база регулирования финансового рынка. Роль саморегулируемых организаций (СРО) в деятельности финансовых рынков. Проблемы валютного регулирования. Государственное регулирование рынка ценных бумаг. Национальные особенности регулирования финансового рынка. Значение информационной прозрачности для функционирования финансовых рынков

### Раздел 2. Денежный рынок. Кредитный рынок и рынок инвестиций

#### Тема 2.1 Денежный рынок и его структура

Денежный рынок и его структура. Понятие денежного рынка. Дисконтный рынок. Рынок межбанковских кредитов. Рынок евровалют. Рынок депозитных сертификатов. Участники денежного рынка. Инструменты денежного рынка. Валютный рынок ФОРЕКС. Понятие валютного рынка и функции валютного рынка.

#### Тема 2.2 Денежный дилинг и дэйтрейдинг

Понятие дилинга и дэйтрейдинга. Осуществление торговой регистрации, сопоставления и расчетного процесса. Договор РЕПО. Международная валютная система. Бреттон-Вудская

система.

### **Тема 2.3 Фундаментальный и технический анализ**

Сущность механизма принятия решений на финансовом рынке. Понятие портфеля инвестиций. Проведение анализа финансовых инструментов. Фундаментальный анализ. Технический анализ. Особенности фундаментального анализа. Основные постулаты и цель. Три уровня фундаментального анализа. Специальные методы фундаментального анализа. Расчет показателей эффективности производственной деятельности. Расчет показателей финансовой устойчивости, ликвидности и капитализации. Особенности технического анализа. Основные постулаты и цель. Классификация технического анализа. Графические методы. Типы графиков. Логарифмические графики. Линейные графики. Гистограммы. Японские свечи. Доджи. Тени. Характерные фигуры японских свечей. Линии сопротивления и поддержки. Модели цен. Принцип работы ФОРЕКС. Трендовый анализ на финансовых рынках.

### **Тема 2.4 Кредитный рынок и рынок инвестиций**

Кредитный рынок. Рынок инвестиций. Кредитно-финансовые институты на рынке ценных бумаг. Западная модель института коллективных инвестиций. Российская модель института коллективных инвестиций. Организационная структура Пифов. Понятие и функции кредитного рынка. Лизинг в структуре кредитного рынка. Факторинг и его роль в процессе кредитования. Особенности развития инвестиционного рынка в России

## **Раздел 3. Рынок капиталов и рынок ценных бумаг**

### **Тема 3.1 Рынок капиталов и рынок ценных бумаг как альтернативный источник финансирования экономики**

Понятие рынка капиталов и рынка ценных бумаг. Роль и место рынка ценных бумаг в развитии финансового рынка. История появления ценных бумаг Интернет-источники информации о рынке ценных бумаг. Понятие ценной бумаги как инструмента альтернативного источника финансирования, ее функции, характеристики и свойства.. Классификация видов ценных бумаг. Классические виды ценных бумаг и их характеристика (акции, частные облигации, государственные ценные бумаги). Виды и методы оценки стоимостей акций. Определение курса ценной бумаги. Акции и показатели их инвестиционного качества Показатели и методы оценки доходности и надежности акций. Состояние российского рынка акций. Облигации и показатели их инвестиционного качества. Виды и методы оценки рыночной стоимости облигаций. Показатели и методы оценки доходности и надежности облигаций. Производные ценные бумаги (деривативы) и их характеристика (конвертируемые акции и облигации, опционы, фьючерсы, варранты). Методы оценки срочного рынка ценных бумаг. Финансовые инструменты на рынке ценных бумаг (векселя, депозитный, сберегательный, инвестиционный сертификат). Государственные и муниципальные ценные бумаги. Производные ценные бумаги (опционы, фьючерсы, варранты): области применения. Депозитарные расписки ADR и GDR: особенности выпуска и обращения Складские свидетельства: нормативная база выпуска и обращения. Депозитарные, сберегательные и инвестиционные сертификаты. Ипотечные ценные бумаги. Методы оценки портфеля ценных бумаг. Секьюритизация частных долгов. Международные ценные бумаги (евроноты, еврооблигации, евроакции). Рейтинг облигаций. Неэмиссионные ценные бумаги: чеки и коносаменты. Неэмиссионные ценные бумаги: особенности выпуска и обращения. Применение инструментов рынка ценных бумаг при реализации жилищных программ

### **Тема 3.2 Рынок ценных бумаг и его структура**

Структура рынка ценных бумаг. Понятие инфраструктуры рынка ценных бумаг. Понятие жизненного цикла ценной бумаги. I стадия жизненного цикла ценной бумаги. II стадия

жизненного цикла ценной бумаги – Первичный рынок ценных бумаг и его характеристика. Методы размещения ценных бумаг. Участники первичного внебиржевого рынка ценных бумаг. Вторичный биржевой рынок ценных бумаг - III стадия жизненного цикла ценной бумаги. Фондовая биржа. Три аспекта деятельности биржи: юридический, организационный, экономический. «Уличный» рынок ценных бумаг и характеристика его деятельности. Биржевая информация в организации работы рынка ценных бумаг. Методы расчета индексов. Индексы российского рынка. Этика на фондовой бирже. Участники вторичного рынка. Механизм принятия решения на рынке ценных бумаг.

### **Тема 3.3 Эмиссия ценных бумаг**

Сущность эмиссии ценных бумаг. Размещение эмиссионных ценных бумаг. Первичная эмиссия. Недобросовестная эмиссия. Депозитарно-регистрационный механизм рынка ценных бумаг. Эмиссионная деятельность предприятия (банка) на рынке ценных бумаг. Депозитории и регистраторы на рынке ценных бумаг Риски и принципы инвестирования в эмиссионные ценные бумаги.

### **Тема 3.4 Рынок ценных бумаг Российской Федерации**

История и необходимость создания рынка ценных бумаг в России. Виды ценных бумаг и финансовых инструментов российского рынка ценных бумаг. Структура российского рынка ценных бумаг и его основные тенденции развития. Участники рынка. Основные операции на рынке. Государственное регулирование рынка ценных бумаг в России. Современное состояние финансового рынка России и основные задачи его развития. Состояние российского рынка векселей. Состояние рынка IPO в России.

## **Раздел 4. Валютный рынок и рынок драгметаллов. Рынок страхования**

### **Тема 4.1 История становления мировой валютной системы. Драгметаллы**

Валютный рынок. Драгметаллы. История становления мировой валютной системы и добычи золота. Операции с драгоценными металлами. Участники международных финансовых рынков. Роль МВФ в создании архитектуры международной финансовой системы. Экономические взгляды на развитие мировой валютной системы. Идеи Дж. М. Кейнса в анализе платежного баланса.

### **Тема 4.2 Золото как механизм преодоления кризиса доверия**

Роль золота как механизма преодоления кризиса доверия. Добыча золота. Лидеры стран по добыче золота. Распределение золотого запаса по финансовым инструментам. Российские компании по добыче золота. Золотодевизный стандарт как стабильная валюта.

### **Тема 4.3 Международный рынок золота**

Международный рынок золота. Рынок золота в Лондоне. Рынок золота в Цюрихе. Рынок золота в США. Формы золота для инвестиций. Цены на золото. Мировые запасы золота. Меры чистоты золота. Британская каратная система. Российская система проб. Золотниковая система проб. Международные организации для наблюдения за функционированием мировой валютной системы.

### **Тема 4.4 Рынок страхования. Виды валютных рисков и их характеристика. Страхование валютных рисков**

Виды валютных рисков и их характеристика. Влияние мировых финансовых кризисов на российский рынок ценных бумаг. Биржевые крахи и потрясения. Взаимное влияние рынков разных стран. Инвестиционные риски финансовых рынков. Рынок страхования. Страхование валютных рисков. Понятие волатильности рынка. Управление рисками: диверсификация и хеджирование. Финансовый азиатский кризис и дефолт 1997 года. Влияние азиатского кризиса и дефолта на российский рынок ценных бумаг. Мировой финансовый кризис 2008 г. Антикризисные меры и их эффективность.

#### 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине

##### 4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости обучающихся и промежуточной аттестации

4.1.1. В ходе реализации дисциплины Б1.В.ОД.8 «Финансовые рынки» используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся: для очной формы обучения

Таблица 4.1

| Тема (раздел)                                                                                      | Методы текущего контроля успеваемости                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Раздел 1 Роль и функции финансовых рынков в экономике</b>                                       |                                                          |
| Тема 1.1 Сущность и необходимость финансовых рынков                                                | доклад, опрос по теме 1.1                                |
| Тема 1.2 Инструменты и институты финансовых рынков                                                 | доклад, опрос по теме 1.2                                |
| Тема 1.3 Операции на финансовых рынках и принципы инвестирования                                   | доклад, опрос по теме 1.3                                |
| Тема 1.4 Регулирование финансовых рынков                                                           | доклад, опрос по теме 1.4                                |
| <b>Раздел 2 Денежный рынок. Кредитный рынок и рынок инвестиций</b>                                 |                                                          |
| Тема 2.1 Денежный рынок и его структура                                                            | доклад по теме 2.1                                       |
| Тема 2.2 Денежный дилинг и дэйтрейдинг                                                             | доклад по теме 2.2                                       |
| Тема 2.3 Фундаментальный и технический анализ                                                      | результаты самостоятельной работы по теме 2.3            |
| Тема 2.4 Кредитный рынок и рынок инвестиций                                                        | доклад по теме 2.4                                       |
| <b>Раздел 3 Рынок капиталов и рынок ценных бумаг</b>                                               |                                                          |
| Тема 3.1 Рынок капиталов и рынок ценных бумаг как альтернативный источник финансирования экономики | групповое контрольное задание, тестирование по теме 3.1  |
| Тема 3.2 Рынок ценных бумаг и его структура                                                        | практические задания по теме 3.2                         |
| Тема 3.3 Эмиссия ценных бумаг                                                                      | результаты лабораторной работы, тестирование по теме 3.3 |
| Тема 3.4 Рынок ценных бумаг Российской Федерации                                                   | результаты лабораторной работы, тестирование по теме 3.4 |
| <b>Раздел 4 Валютный рынок и рынок драгметаллов. Рынок страхования</b>                             |                                                          |
| Тема 4.1 История становления мировой валютной системы. Драгметаллы                                 | доклад по теме 4.1, тестирование                         |
| Тема 4.2 Золото как механизм преодоления кризиса доверия                                           | доклад по теме 4.2, тестирование                         |
| Тема 4.3 Международный рынок золота                                                                | доклад по теме 4.3, тестирование                         |
| Тема 4.4 Рынок страхования. Виды валютных рисков и их характеристика. Страхование валютных рисков  | доклад по теме 4.4, тестирование                         |

для заочной формы обучения

Таблица 4.2

| Тема (раздел) | Методы текущего контроля успеваемости |
|---------------|---------------------------------------|
|---------------|---------------------------------------|

|                                                                                                    |                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| <b>Раздел 1 Роль и функции финансовых рынков в экономике</b>                                       |                                                                         |
| Тема 1.1 Сущность и необходимость финансовых рынков                                                | опрос по темам<br>1.1, 1.2,<br>тестирование                             |
| Тема 1.2 Инструменты и институты финансовых рынков                                                 |                                                                         |
| Тема 1.3 Операции на финансовых рынках и принципы инвестирования                                   | тестирование по теме 1.3                                                |
| Тема 1.4 Регулирование финансовых рынков                                                           | тестирование по теме 1.4                                                |
| <b>Раздел 2 Денежный рынок. Кредитный рынок и рынок инвестиций</b>                                 |                                                                         |
| Тема 2.1 Денежный рынок и его структура                                                            | тестирование по темам<br>2.1, 2.2                                       |
| Тема 2.2 Денежный дилинг и дэйтрейдинг                                                             |                                                                         |
| Тема 2.3 Фундаментальный и технический анализ                                                      | результаты самостоятельной<br>работы, тестирование по<br>темам 2.3, 2.4 |
| Тема 2.4 Кредитный рынок и рынок инвестиций                                                        |                                                                         |
| <b>Раздел 3 Рынок капиталов и рынок ценных бумаг</b>                                               |                                                                         |
| Тема 3.1 Рынок капиталов и рынок ценных бумаг как альтернативный источник финансирования экономики | практические задания,<br>тестирование по темам<br>3.1, 3.2              |
| Тема 3.2 Рынок ценных бумаг и его структура                                                        |                                                                         |
| Тема 3.3 Эмиссия ценных бумаг                                                                      | тестирование по темам<br>3.3, 3.4                                       |
| Тема 3.4 Рынок ценных бумаг Российской Федерации                                                   |                                                                         |
| <b>Раздел 4 Валютный рынок и рынок драгметаллов. Рынок страхования</b>                             |                                                                         |
| Тема 4.1 История становления мировой валютной системы. Драгметаллы                                 | тестирование по темам<br>4.1, 4.2, 4.3                                  |
| Тема 4.2 Золото как механизм преодоления кризиса доверия                                           |                                                                         |
| Тема 4.3 Международный рынок золота                                                                |                                                                         |
| Тема 4.4 Рынок страхования. Виды валютных рисков и их характеристика. Страхование валютных рисков  | тестирование по теме 4.4,                                               |

В ходе реализации дисциплины по заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- письменный ответ на задания электронного семинара;
- письменное собеседование с обучающимся в ходе проведения электронного семинара

для заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ

Таблица 4.3

| Тема (раздел)                                                      | Методы текущего контроля успеваемости |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Раздел 1 Роль и функции финансовых рынков в экономике</b>       | Электронный семинар 1                 |
| Тема 1.1 Сущность и необходимость финансовых рынков                |                                       |
| Тема 1.2 Инструменты и институты финансовых рынков                 |                                       |
| Тема 1.3 Операции на финансовых рынках и принципы инвестирования   |                                       |
| Тема 1.4 Регулирование финансовых рынков                           |                                       |
| <b>Раздел 2 Денежный рынок. Кредитный рынок и рынок инвестиций</b> |                                       |
| Тема 2.1 Денежный рынок и его структура                            |                                       |
| Тема 2.2 Денежный дилинг и дэйтрейдинг                             |                                       |
| Тема 2.3 Фундаментальный и технический анализ                      |                                       |

|                                                                                                    |                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Тема 2.4 Кредитный рынок и рынок инвестиций                                                        | Электронный семинар 2,<br>Электронный семинар 3 |
| <b>Раздел 3 Рынок капиталов и рынок ценных бумаг</b>                                               |                                                 |
| Тема 3.1 Рынок капиталов и рынок ценных бумаг как альтернативный источник финансирования экономики |                                                 |
| Тема 3.2 Рынок ценных бумаг и его структура                                                        |                                                 |
| Тема 3.3 Эмиссия ценных бумаг                                                                      |                                                 |
| Тема 3.4 Рынок ценных бумаг Российской Федерации                                                   |                                                 |
| <b>Раздел 4 Валютный рынок и рынок драгметаллов. Рынок страхования</b>                             |                                                 |
| Тема 4.1 История становления мировой валютной системы. Драгметаллы                                 |                                                 |
| Тема 4.2 Золото как механизм преодоления кризиса доверия                                           |                                                 |
| Тема 4.3 Международный рынок золота                                                                |                                                 |
| Тема 4.4 Рынок страхования. Виды валютных рисков и их характеристика. Страхование валютных рисков  |                                                 |

#### **4.1.2. Экзамен, зачет проводится с применением следующих методов (средств):**

Зачет по очной форме обучения проводится в форме письменного задания. Вопросы, включаемые в задание, носят как теоретический, так и прикладной характер. Теоретические задания могут быть в форме теста, задания прикладного характера – ситуационные задания.

Экзамен по очной форме обучения проводится по билетам, которые включают два теоретических вопроса и ситуационное задание. Экзамен может проводиться как в устной, так и в письменной форме.

Экзамен по заочной форме обучения проводится в письменной форме (тестирование) по вариантам, включающим по 20 тестовых заданий. Каждый правильный ответ оценивается в пять баллов в рамках 100-балльной шкалы оценок. Экзамен может проводиться как в письменной, так и в устной форме по билетам, которые включают два теоретических вопроса и ситуационное задание.

Экзамен для студентов заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ состоит из выполнения письменного контрольного задания и электронного тестирования с применением специального программного обеспечения.

На зачет, экзамен выносятся задания, проработанные в течение семестра на аудиторных занятиях и в процессе самостоятельной работы.

#### **4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся**

Полный комплект материалов для текущего контроля находится на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

##### **4.2.1. Материалы текущего контроля успеваемости для очной формы обучения**

###### **Типовые темы для подготовки докладов по теме 1.1.**

- 1 Сущность и необходимость денежного рынка
- 2 Сущность и необходимость кредитного рынка
- 3 Сущность и необходимость инвестиционного рынка
- 4 Сущность и необходимость рынка капиталов
- 5 Сущность и необходимость рынка ценных бумаг
- 6 Сущность и необходимость валютного рынка
- 7 Сущность и необходимость рынка драгметаллов
- 8 Сущность и необходимость рынка страхования

**Типовые темы для подготовки докладов по теме 1.2.**

- 1 Финансовые инструменты денежного рынка
- 2 Финансовые инструменты кредитного рынка
- 3 Финансовые инструменты инвестиционного рынка
- 4 Финансовые инструменты рынка капиталов
- 5 Финансовые инструменты рынка ценных бумаг
- 6 Финансовые инструменты валютного рынка
- 7 Финансовые инструменты рынка драгметаллов
- 8 Финансовые инструменты рынка страхования
- 9 Финансовые институты (участники) денежного рынка
- 10 Финансовые институты (участники) кредитного рынка
- 11 Финансовые институты (участники) инвестиционного рынка
- 12 Финансовые институты (участники) рынка капиталов
- 13 Финансовые институты (участники) рынка ценных бумаг
- 14 Финансовые институты (участники) валютного рынка
- 15 Финансовые институты (участники) рынка драгметаллов
- 16 Финансовые институты (участники) рынка страхования

**Типовые темы докладов по теме 1.3.**

- 1 Финансовые операции денежного рынка
- 2 Финансовые операции кредитного рынка
- 3 Финансовые операции инвестиционного рынка
- 4 Финансовые операции рынка капиталов
- 5 Финансовые операции рынка ценных бумаг
- 6 Финансовые операции валютного рынка
- 7 Финансовые операции рынка драгметаллов
- 8 Финансовые операции рынка страхования
- 9 Принципы инвестирования финансовых рынков

**Типовые темы докладов по теме 1.4.**

- 1 Регулирование финансовых рынков России
- 2 Регулирование финансовых рынков США
- 3 Регулирование финансовых рынков Великобритании
- 4 Регулирование финансовых рынков Германии
- 5 Регулирование финансовых рынков Франции
- 6 Регулирование финансовых рынков Китая
- 7 Регулирование финансовых рынков Японии

**Типовые вопросы и задания для устного опроса по темам 1.1-1.4:**

- 1 Дайте определения понятиям «финансовые рынки», «денежный рынок» («кредитный рынок», «инвестиционный рынок», «рынок капиталов», «рынок ценных бумаг», «валютный рынок», «рынок драгметаллов», «рынок страхования»).
- 2 Какие финансовые инструменты обращаются на денежном рынке (кредитном рынке, инвестиционном рынке, рынке капиталов, рынке ценных бумаг, валютном рынке, рынке драгметаллов, рынке страхования)?
- 3 Какие можно перечислить финансовые институты (участников) денежного рынка (кредитного рынка, инвестиционного рынка, рынка капиталов, рынка ценных бумаг, валютного рынка, рынка драгметаллов, рынка страхования)?
- 4 Какие операции осуществляются на денежном рынке (кредитном рынке, инвестиционном рынке, рынке капиталов, рынке ценных бумаг, валютном рынке, рынке



драгметаллов, рынке страхования)?

5 Перечислите принципы инвестирования финансовых рынков.

6 Какими организациями осуществляется регулирование финансовых рынков в России?

### Типовые темы докладов по теме 2.1.

- 1 Дисконтный рынок
- 2 Рынок межбанковских кредитов
- 3 Валютный рынок ФОРЕКС
- 4 Рынок депозитных сертификатов
- 5 Участники денежного рынка
- 6 Инструменты денежного рынка

### Типовые темы докладов по теме 2.2.

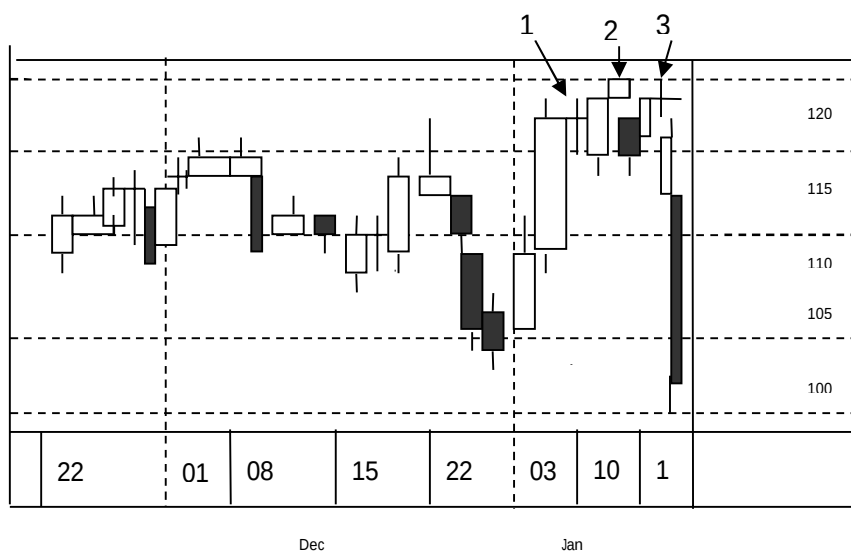
- 1 Дилинг и дэйттрейдинг на финансовых рынках
- 2 Осуществление торговой регистрации, сопоставления и расчетного процесса.
- 3 Операции денежного рынка: договор РЕПО
- 4 Международная валютная система
- 5 Бреттон-Вудская система

### Типовые задания для самостоятельной работы по теме 2.3.

Используя современные технические средства и информационные технологии в работе, в том числе в части мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков

1 Проведите расчеты по фундаментальному анализу по данным бухгалтерского баланса ПАО «Газпром»

2 Проведите технический анализ и обработайте данные по представленным на рисунке отдельным свечам 1, 2 и 3:



**Типовые темы докладов по теме 2.4.**

- 1 Кредитный рынок: понятие и функции рынка
- 2 Рынок инвестиций: понятие и функции рынка
- 3 Кредитно-финансовые институты
- 4 Западная модель института коллективных инвестиций
- 5 Российская модель института коллективных инвестиций
- 6 Организационная структура Пифов

**Типовые групповое задание по теме 3.1.**

Решение задач по вариантам

1. Используя современные технические средства и информационные технологии в работе, в том числе в части мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков примените алгоритм расчета к определению показателя дохода на одну акцию (EPS) предприятия, если известно, что выпущено в обращение  $n_{об}$  - 1 млн. шт. обыкновенных акций, а также  $n_{прив}$  - 200 тыс. шт. привилегированных акций номинальной стоимостью (N) -1000 руб., процент фиксированного размера дивиденда по привилегированным акциям составил  $d$  - 4%. Известно также, что чистая прибыль предприятия за исследовательский период составила (ЧП) - 36,45 млн. руб.

*Решение:*

*Показатель дохода на одну акцию определим по формуле*

$$EPS = (ЧП - d \cdot N \cdot n_{прив}) / n_{об} = (36,45 \text{ млн. руб.} - 0,04 \cdot 1000 \cdot 200000) / 1 \text{ млн. шт.} = 28,45 \text{ руб.}$$

2. Используя современные технические средства и информационные технологии в работе, в том числе в части мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков примените алгоритм расчета к определению ориентировочной рыночной («грязной») цены облигации компании, сложившейся на вторичном рынке. Известно, что «чистая» цена облигации составила (P) – 12,47 руб., купонный доход по облигации за текущий период составил (C) – 3 руб. в год, купонный период составил 235 дней. С начала выплаты купона прошло (t) – 75 дней.

*Решение:*

*ориентировочная рыночная («грязная») цена облигации компании, сложившаяся на вторичном рынке составила*

$$\text{«Грязная» цена} = \text{«Чистая» цена} + \text{НКД (накопленный купонный доход)} = \text{«Чистая» цена} + (C \cdot t) / \text{купонный период} = 12,47 + (3 \cdot 75) / 235 = 12,47 + 0,95 = 13,42 \text{ руб.}$$

3. Используя современные технические средства и информационные технологии в работе, в том числе в части мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков, примените алгоритм расчета к определению текущей доходности и доходности погашения облигации компании, если номинальная стоимость облигации равна (N) - 100 руб., рыночная стоимость за текущий период составила (P) - 60 руб., срок погашения (T) - 2 года, купонный доход выплачивается один раз в год в размере (C) - 12 руб.

*Решение:*

*текущая доходность облигации составила*

$$Y_T = (C / P) * 100\% = (12 / 60) * 100\% = 20\%;$$

$$\text{Доходность погашения} = [(C + (N - P) / T) / P] * 100\% = [(12 + (100 - 60) / 2) / 60] * 100\% = 53\%.$$

**Типовые лабораторные задания по темам 3.1, 3.2, 3.3, 3.4.**

Типовое задание «Уличные рынки» выполняется в малых группах.

а) Изучить материалы по следующему содержанию:

|                                                                   |    |
|-------------------------------------------------------------------|----|
| Введение.....                                                     | 3  |
| 1. Понятие «уличного» рынка.....                                  | 4  |
| 2. Порядок заключения сделки на «уличном» рынке ценных бумаг..... | 7  |
| 3. Отличительные особенности «уличного» рынка ценных бумаг.....   | 8  |
| 4. Особенности уличных рынков в промышленно развитых странах..... | 9  |
| Заключение.....                                                   | 14 |
| Список литературы.....                                            | 15 |

б) Составить отчет сравнения двух «уличных» рынков в следующей табличной форме:

| №п/п | Критерии сравнения                | NASDAQ | PTC | Примечание |
|------|-----------------------------------|--------|-----|------------|
| 1    | Период создания торговой площадки | ...    | ... | ...        |
| 2    | Порядок заключения сделки         | ...    | ... | ...        |
| ...  | ...                               | ...    | ... | ...        |

Типовое задание «Прогнозы биржевых площадок» выполняется в малых группах.

1 Изучить данные биржевой площадки ПАО "Московская биржа", включающие индексы и курсы валют на сайте <http://www.moex.com>

2 Составить прогнозы на \_\_\_\_\_ дату следующих биржевых индексов и курсов валют:

а) MICEX – 1792,70

б) PTC – 910,42

в) USDRUB – 62,03

#### Типовые темы докладов по теме 4.1.

- 1 История становления мировой валютной системы и добычи золота
- 2 Валютный рынок и рынок драгметаллов: рынок золота, рынок серебра, рынок платиновой группы металлов
- 3 Операции с драгоценными металлами
- 4 Участники международных финансовых рынков
- 5 Роль МВФ в создании архитектуры международной финансовой системы

#### Типовые темы докладов по теме 4.2.

- 1 Роль золота как механизма преодоления кризиса доверия
- 2 Добыча золота и лидеры стран по добыче золота
- 3 Российские компании по добыче золота
- 4 Золотодевизный стандарт как стабильная валюта

#### Типовые темы докладов по теме 4.3.

- 1 Рынок золота в Лондоне
- 2 Рынок золота в Цюрихе
- 3 Рынок золота в США
- 4 Формы золота для инвестиций: цены на золото и его мировые запасы
- 5 Меры чистоты золота: британская каратная система, российская система проб

#### Типовые темы докладов по теме 4.4.

- 1 Виды валютных рисков и их характеристика
- 2 Рынок страхования: страхование валютных рисков
- 3 Влияние мировых финансовых кризисов на российский рынок ценных бумаг
- 4 Биржевые крахи и потрясения
- 5 Влияние азиатского кризиса и дефолта 1997 года на российский рынок ценных бумаг
- 6 Мировой финансовый кризис 2008 г.: антикризисные меры и их эффективность

#### 4.2.2. Материалы текущего контроля успеваемости для очной и заочной формы обучения

##### Типовые вопросы для опросов лабораторных и практических занятий по темам 1.1, 1.2, 3.1, 3.2.

1. Дайте определение понятию «финансовые рынки». Обоснуйте роль, функции и необходимость финансовых рынков и финансово-кредитных институтов в экономике.
2. Перечислите инструменты и финансово-кредитные институты финансовых рынков. Дайте их характеристику.
3. Дайте определение понятию «брокерские компании». Охарактеризуйте организацию работы брокерских компаний.
4. Перечислите функции брокерских компаний. Опишите механизм проведения операций в брокерских компаниях.
5. Дайте определение понятиям «длинная и короткая позиции». Опишите регламент брокерского обслуживания.

##### Типовые практические задания по темам 3.1, 3.2.

1. Используя современные технические средства и информационные технологии в работе, в том числе в части мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков, примените алгоритм расчета к определению ожидаемой доходности портфеля ценных бумаг ( $Y_{\Pi}$  -?), если портфель сформирован из ценных бумаг А и В, доходность которых составила соответственно  $Y_A = 26\%$ ;  $Y_B = 19\%$ . Необходимо также определить доли инвестиций А и В в портфеле ценных бумаг ( $X_A$ ,  $X_B$ ), если известно, что стоимость ценных бумаг на текущий момент составила по ценной бумаге А ( $P_A$ ) – 135 тыс. руб., по ценной бумаге В ( $P_B$ ) – 235 тыс. руб.

*Решение:*

*доли инвестиций А и В в портфеле ценных бумаг ( $X_A$ ,  $X_B$ ) определим по общей стоимости портфеля ( $P_{\Pi}$ ), исходя из стоимостей ( $P_A$ ) и ( $P_B$ )*

$P_{\Pi} = P_A + P_B = 135 \text{ тыс. руб.} + 235 \text{ тыс. руб.} = 370 \text{ тыс. руб.}$ , тогда доли инвестиций А и В в портфеле  $X_A = 36\%$ ;  $X_B = 64\%$

*Ожидаемая доходность портфеля определяется по формуле*

$$Y_{\Pi} = X_A \cdot Y_A + X_B \cdot Y_B = 36 \cdot 0,26 + 64 \cdot 0,19 = 21,52\%,$$

2. Используя современные технические средства и информационные технологии в работе, в том числе в части мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков, примените алгоритм расчета к определению цены трехмесячного фьючерса ( $C_{\Phi}$ ), если цена базового инструмента составила ( $C_B$ ) – 100 у.е., а процентная банковская ставка равна (i)- 10%.

*Решение:*

*цена трехмесячного фьючерсного контракта равна:*

$$C_{\Phi} = C_B + (C_B \cdot i \cdot \frac{3}{12}) = 100 + (100 \cdot 0,1 \cdot \frac{3}{12}) = 102,5 \text{ у.е.}$$

3. Используя современные технические средства и информационные технологии в работе, в том числе в части мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков, примените алгоритм расчета к определению надежности облигаций предприятий А и В через показатель платежного покрытия (ППА, ППВ), если эмитентом А выпущены ( $n_{об}$ )- 600 облигаций с купоном (С) - 80% годовых. Чистая прибыль общества (ЧПА) = 9 млн у.е.; эмитентом В выпущены ( $n_{об}$ ) - 400 облигаций с купоном (С) - 90% годовых. Чистая прибыль общества В (ЧП) - 8 млн. у.е. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги (N) - 10000 у.е.

Решение:

Платежное покрытие эмитента А составило

$$ПП_A = \frac{ЧП}{C \cdot N \cdot n} = \frac{9 \text{ млн. у.е.}}{0.8 \cdot 10000 \cdot 600} = 1,875$$

Платежное покрытие эмитента В составило

$$ПП_B = \frac{ЧП}{C \cdot N \cdot n} = \frac{8 \text{ млн. у.е.}}{0.9 \cdot 10000 \cdot 400} = 2,22$$

В мировой практике этот показатель считают в норме, если числитель превышает знаменатель примерно в 2-3 раза.

Вывод: оба эмитента надежны, но более надежны облигации компании В.

### Контент тестовых заданий по разделам 1, 2, 3, 4.

Задание типа: "один из многих"

1 Совокупность финансовых институтов, экономических субъектов, осуществляющих эмиссию, куплю-продажу финансовых инструментов, называется:

- ☐ международным валютным рынком;
- ☒ финансовым рынком;
- ☐ рынком капиталов.

Задание типа: «открытый вопрос»:

2 Юридические или физические лица, обеспечивающие связь между первичными владельцами денежных средств и их конечными пользователями, называются: \_\_\_\_\_ .  
посредниками.

Задание типа: «открытый вопрос»:

3 Совокупность технических средств, систем связи, институтов, законодательных норм, обеспечивающих эффективность операций с финансовыми ресурсами – это \_\_\_\_\_ .  
инфраструктура финансового рынка.

Задание типа: «открытый вопрос»:

4 Добровольное объединение профессиональных участников финансового рынка, действующих в соответствии с Федеральным законом и функционирующих на принципах некоммерческой организации, называется \_\_\_\_\_ .  
саморегулируемые организации (СРО).

Задание типа: «открытый вопрос»:

5 Сегмент финансового рынка, на котором обращаются краткосрочные финансовые инструменты, представляет собой: \_\_\_\_\_ .  
денежный рынок.

Задание типа: "один из многих"

- 6 Сопоставление и расчетный процесс на финансовом рынке производится:
- ☐ через систему брокерского обслуживания;
  - ☐ через систему услуг дилеров;
  - ☒ через клиринговый механизм биржи.

Задание типа: "один из многих"

- 7 Характерными фигурами на графике, сигнализирующими о возможном изменении, с понижения тренда на повышение, являются:
- ☒ «Молот», «Перевернутый молот» и «Волчок бычий»;

- ☐ «Падающая звезда», «Волчок медвежий»;
- ☐ «Восходящее солнце», «Закат».

Задание типа: "один из многих"

**8** Лицо, получающее во временное пользование ссуду на условиях возврата и платы в виде процента, называется:

- ☒ заемщик;
- ☐ кредитор;
- ☐ выгодоприобретатель.

Задание типа: «открытый вопрос»:

**9** \_\_\_\_\_ — это часть финансового рынка, на котором обращаются долгосрочные финансовые инструменты (свыше пяти лет), связанные с процессом сбережения и инвестирования.

*Рынок капитала*

Задание типа: «открытый вопрос»:

**10** Совокупность экономических отношений по поводу выпуска, размещения и обращения ценных бумаг между его участниками — это \_\_\_\_\_.

*рынок ценных бумаг.*

Задание типа: «открытый вопрос»:

**11** \_\_\_\_\_ — это установленная законодательством последовательность действий эмитента (АО) по размещению эмиссионных ценных бумаг.

*Эмиссия ценных бумаг.*

Задание типа: "многие из многих"

**12** Основными факторами, определяющими тенденции развития российского рынка ценных бумаг на ближайшие годы, будут «три черных кита»:

- ☒ мировые цены на нефть;
- ☒ процентные ставки на развитых финансовых рынках США и Европы;
- ☒ изменение мировых фондовых индексов;
- ☐ финансовые результаты предприятий.

Задание типа: «открытый вопрос»:

**13** Металлы, не подверженные коррозии и окислению, что отличает их от большинства базовых металлов — это \_\_\_\_\_.

*драгоценные металлы.*

Задание типа: "один из многих"

**14** На сегодняшний день вторым по важности резервным средством является:

- ☐ иена;
- ☐ доллар;
- ☒ золото.

Задание типа: "один из многих"

**15** Значительную роль в структуре международных ликвидных средств продолжает сохранять за собой золото в качестве золотых запасов государства в форме:

- ☐ ювелирных изделий;
- ☒ слитков и монет;
- ☐ промышленного оборудования.

Задание типа: "один из многих"

**16** Метод снижения риска, при котором все средства распределяются по различным классам финансовых инструментов, чтобы избежать угрозы потерь на вложенные средства и называется:

- ☒ диверсификацией;
- ☐ спекуляцией;
- ☐ хеджированием.

### **Типовые темы контрольных работ по дисциплине**

Необходимо выбрать одну тему из предложенного перечня и выполнить работу в форме реферата

Типовые темы рефератов по теме 1.1 Сущность и необходимость финансовых рынков:

- 1 Сущность и необходимость денежного рынка
- 2 Сущность и необходимость кредитного рынка
- 3 Сущность и необходимость инвестиционного рынка
- 4 Сущность и необходимость рынка капиталов
- 5 Сущность и необходимость рынка ценных бумаг
- 6 Сущность и необходимость валютного рынка
- 7 Сущность и необходимость рынка драгметаллов
- 8 Сущность и необходимость рынка страхования

Типовые темы рефератов по теме 1.2 Инструменты и институты финансовых рынков:

- 1 Финансовые инструменты денежного рынка
- 2 Финансовые инструменты кредитного рынка
- 3 Финансовые инструменты инвестиционного рынка
- 4 Финансовые инструменты рынка капиталов
- 5 Финансовые инструменты рынка ценных бумаг
- 6 Финансовые инструменты валютного рынка
- 7 Финансовые инструменты рынка драгметаллов
- 8 Финансовые инструменты рынка страхования
- 9 Финансовые институты (участники) денежного рынка
- 10 Финансовые институты (участники) кредитного рынка
- 11 Финансовые институты (участники) инвестиционного рынка
- 12 Финансовые институты (участники) рынка капиталов
- 13 Финансовые институты (участники) рынка ценных бумаг
- 14 Финансовые институты (участники) валютного рынка
- 15 Финансовые институты (участники) рынка драгметаллов
- 16 Финансовые институты (участники) рынка страхования

Типовые темы рефератов по теме 1.3 Операции на финансовых рынках и принципы инвестирования:

- 1 Финансовые операции денежного рынка
- 2 Финансовые операции кредитного рынка
- 3 Финансовые операции инвестиционного рынка
- 4 Финансовые операции рынка капиталов
- 5 Финансовые операции рынка ценных бумаг
- 6 Финансовые операции валютного рынка
- 7 Финансовые операции рынка драгметаллов
- 8 Финансовые операции рынка страхования
- 9 Принципы инвестирования финансовых рынков

Типовые темы рефератов по теме 1.4 Регулирование финансовых рынков:

- 1 Регулирование финансовых рынков России
- 2 Регулирование финансовых рынков США
- 3 Регулирование финансовых рынков Великобритании

4 Регулирование финансовых рынков Германии

5 Регулирование финансовых рынков Франции

6 Регулирование финансовых рынков Китая

7 Регулирование финансовых рынков Японии

Типовые темы рефератов по теме 2.1 Денежный рынок и его структура:

1 Дисконтный рынок

2 Рынок межбанковских кредитов

3 Валютный рынок ФОРЕКС

4 Рынок депозитных сертификатов

5 Участники денежного рынка

6 Инструменты денежного рынка

Типовые темы рефератов по теме 2.2 Денежный дилинг и дэйтрейдинг:

1 Дилинг и дэйтрейдинг на финансовых рынках

2 Осуществление торговой регистрации, сопоставления и расчетного процесса.

3 Операции денежного рынка: договор РЕПО

4 Международная валютная система

5 Бреттон-Вудская система

Типовые темы рефератов по теме 2.4 Кредитный рынок и рынок инвестиций:

1 Кредитный рынок: понятие и функции рынка

2 Рынок инвестиций: понятие и функции рынка

3 Кредитно-финансовые институты

4 Западная модель института коллективных инвестиций

5 Российская модель института коллективных инвестиций

6 Организационная структура Пифов

Типовые темы рефератов по теме 3.1 Рынок капиталов и рынок ценных бумаг как альтернативный источник финансирования экономики:

1 Роль и место рынка капиталов в развитии финансового рынка.

2 Рынок ценных бумаг как альтернативный источник финансирования экономики.

3 Ценная бумага и ее функции в экономике.

4 Интернет-источники информации о рынке ценных бумаг.

Типовые темы рефератов по теме 3.2 Рынок ценных бумаг и его структура:

1 Роль и место рынка ценных бумаг в развитии финансового рынка.

2 Инфраструктура рынка ценных бумаг.

3 Методика анализа и прогнозирования ценовой динамики на фондовом рынке.

4 Модели и методы определения импульса и разворота на фондовом рынке.

5 Воздействие макроэкономических факторов на динамику фондового рынка.

6 Методы локальной нелинейной регрессии в прогнозировании динамики фондового рынка.

7 Исследование дивидендной структуры российского рынка акций.

8 Акции и показатели их инвестиционного качества.

9 Модели оценки акций корпораций.

10 Справедливая цена и стратегия торговли акциями российских компаний.

11 Исследование факторов, влияющих на формирование курса акций.

12 Облигации и показатели их инвестиционного качества.

13 Модели ценообразования облигаций.

14 Исследование факторов, влияющих на цены облигаций.

15 Производные ценные бумаги (опционы, фьючерсы, варранты): области применения.

16 Депозитарные расписки ADR и GDR: особенности выпуска и обращения.

17 Складские свидетельства (варранты): нормативная база выпуска и обращения.

18 Депозитарные, сберегательные и инвестиционные сертификаты.

19 Ипотечные ценные бумаги. Модели и методы секьюритизации ипотечных активов.

20 Еврооблигации в функционировании финансовой системы государства.



- 21 Государственные и муниципальные ценные бумаги.
- 22 Формы и методы секьюритизации финансовых активов.
- 23 Профессиональная деятельность на рынке ценных бумаг.
- 24 Депозитарии и регистраторы на рынке ценных бумаг.
- 25 «Уличный» рынок ценных бумаг.
- 26 Институты коллективных инвестиций.

Типовые темы рефератов по теме 3.3 Эмиссия ценных бумаг:

- 1 Эмиссия ценных бумаг.
- 2 Эмиссионные ценные бумаги: особенности выпуска и обращения.
- 3 Неэмиссионные ценные бумаги: особенности выпуска и обращения.
- 4 Неэмиссионные ценные бумаги: чеки и коносаменты.
- 5 Эмиссионная деятельность предприятия (банка) на рынке ценных бумаг.

Типовые темы рефератов по теме 3.4 Рынок ценных бумаг Российской Федерации:

- 1 Современное состояние российского рынка ценных бумаг.
- 2 Анализ доходности на российском фондовом рынке.
- 3 Анализ ликвидности на российском фондовом рынке.
- 4 Анализ тенденций развития российского фондового рынка.
- 5 Современное состояние российского рынка акций.
- 6 Методы и формы снижения рыночных рисков при секьюритизации активов на российском фондовом рынке.
- 7 Выявление и анализ факторов, влияющих на динамику российского фондового рынка.
- 8 Информационная эффективность на российском фондовом рынке.
- 9 Поведенческие модели на российском фондовом рынке.
- 10 Рейтинг облигаций. Кредитное качество облигаций российских эмитентов.
- 11 Применение инструментов рынка ценных бумаг при реализации жилищных программ.
- 12 Листинг ценных бумаг на биржах России и за рубежом.
- 13 Современное состояние финансового рынка России и основные задачи его развития.
- 14 Риски и принципы инвестирования в ценные бумаги.

Типовые темы рефератов по теме 4.1 История становления мировой валютной системы.  
Драгметаллы:

- 1 История становления мировой валютной системы и добычи золота
- 2 Валютный рынок и рынок драгметаллов: рынок золота, рынок серебра, рынок платиновой группы металлов
- 3 Операции с драгоценными металлами
- 4 Участники международных финансовых рынков
- 5 Роль МВФ в создании архитектуры международной финансовой системы

Типовые темы рефератов по теме 4.2 Золото как механизм преодоления кризиса доверия:

- 1 Роль золота как механизма преодоления кризиса доверия
- 2 Добыча золота и лидеры стран по добыче золота
- 3 Российские компании по добыче золота
- 4 Золотодевизный стандарт как стабильная валюта

Типовые темы рефератов по теме 4.3 Международный рынок золота:

- 1 Рынок золота в Лондоне
- 2 Рынок золота в Цюрихе
- 3 Рынок золота в США
- 4 Формы золота для инвестиций: цены на золото и его мировые запасы
- 5 Меры чистоты золота: британская каратная система, российская система проб

Типовые темы рефератов по теме 4.4 Рынок страхования. Виды валютных рисков и их характеристика. Страхование валютных рисков:

- 1 Виды валютных рисков и их характеристика
- 2 Рынок страхования: страхование валютных рисков
- 3 Влияние мировых финансовых кризисов на российский рынок ценных бумаг

4 Биржевые крахи и потрясения

5 Влияние азиатского кризиса и дефолта 1997 года на российский рынок ценных бумаг

6 Мировой финансовый кризис 2008 г.: антикризисные меры и их эффективность

**Типовой вариант электронного семинара 1 «Сущность, функции и основные понятия финансовых рынков» по темам разделов 1, 2 для заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ**

Теоретические вопросы электронного семинара

1. Дайте определение финансовому рынку.
2. Перечислите основные функции финансовых рынков.
3. Какие выделяют модели финансовых рынков?
4. Что собой представляет денежный рынок? В чем заключается особенность дилинга?
5. В чем заключаются принципы инвестирования финансовых рынков?
6. Опишите организационную структура Пифа.

*Алгоритм ответа:*

- Финансовый рынок – это совокупность финансовых институтов, экономических субъектов, осуществляющих эмиссию, куплю-продажу финансовых инструментов.

- Главное назначение финансовых рынков состоит в обеспечении эффективного распределения накоплений между конечными потребителями финансовых ресурсов. К основным задачам финансовых рынков можно отнести:

- 1) совершенствование содержания и методов вычисления показателей, которые отражают особенности финансовых рынков;
- 2) изучение процессов производства, распределения и использования таких основных макроэкономических показателей, как национальный доход и национальный продукт в условиях рыночной экономики;
- 3) изучение характера и реализации основных законов финансовых рынков в государственной финансовой системе и др.

- Денежный рынок – это часть рынка ссудных капиталов, на котором обращаются краткосрочные финансовые инструменты.

**Типовой вариант электронного семинара 2 «Виды финансовых инструментов и их инвестиционные качества рынка ценных бумаг» по темам раздела 3 для заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ**

Теоретические вопросы электронного семинара

1. Перечислите виды финансовых инструментов (ресурсов) рынка капиталов и рынка ценных бумаг.
2. Дайте определение ценной бумаги. Перечислите качественные характеристики ценной бумаги.

Практическое задание электронного семинара

3. Определите, с каким сроком займа выпускаются краткосрочные, среднесрочные и долгосрочные финансовые инструменты?

*Алгоритм ответа:*

- На рынке капиталов обращаются долгосрочные финансовые инструменты (свыше пяти лет), связанные с процессом сбережения и инвестирования. К ним относят: долгосрочные облигации, акции, долгосрочные ссуды

- Ценной бумагой можно назвать документ, установленной формы и реквизитов, удостоверяющий имущественные права, осуществление и передача которых возможны только при его предъявлении (ГК РФ, ст. 142).

- К качественным (инвестиционным) характеристикам ценной бумаги относят доходность и надежность акций, а также ликвидность, легитимность и риск.

- Краткосрочные финансовые инструменты выпускаются со сроком займа до 1 года, среднесрочные – до 10 лет и долгосрочные – до 30 лет и выше.

### **Типовой вариант электронного семинара 3 «Валютные рынки и мировые фондовые биржи» по темам раздела 4 для заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ**

Теоретические вопросы электронного семинара

1. Дайте определения понятиям: «валютный рынок», «биржа», перечислите мировые фондовые и валютные биржи.

2. Назовите наиболее значимые мировые биржевые индексы.

Практическое задание электронного семинара

3. Определите доход на акцию (EPS), если известно, что чистая прибыль компании после оплаты налогов составляет (ЧП) - 2 млн. руб., а количество обыкновенных акций ( $n_{об}$ ), выпущенных компанией составляет 100000 шт.?

Алгоритм ответа и решения:

- Валютный рынок – это система отношений купли-продажи иностранных валют и платежных документов в иностранной валюте в целях обеспечения международных расчетов, страхования валютных рисков и регулирования валютных курсов. Разновидностью валютного рынка является рынок драгметаллов.

- Биржа (лат. bursa — кошелек) — это самостоятельное специализированное учреждение с правами юридического лица, выражающая интересы добровольного объединения коммерческих посредников и их служащих для регулярного проведения торговых операций. На практике выражение «биржа» означает, прежде всего некое здание, затем некое время (период биржевой торговли), а также особый вид рынка.

- Валютная биржа — это биржа, на которой предметом купли-продажи является иностранная валюта.

- Биржевой индекс — это средний показатель динамики конкретного сектора фондового рынка. Если индекс по акциям определенной отрасли растет, значит, растет и интерес инвесторов к данной отрасли, увеличивается спрос и поднимается цена акций, входящих в расчет индекса. И наоборот, если индекс падает, падает доверие инвестора к предприятиям данной отрасли, все начинают продавать акции этих предприятий и цена идет вниз. Наиболее значимыми и популярными в мире являются индекс Доу Джонса в США, Стандарт анд Пуэрз, группа индексов НАСДАК, в Великобритании ФУТСИ, в Германии DAX, во Франции CAC и CBF, в Японии Никкей и ТОПИКС, в России индексы РТС и ММВБ.

- Показатель дохода на одну акцию определим по формуле  
 $EPS = ЧП / n_{об} = 2 \text{ млн. руб.} / 100 \text{ тыс. шт.} = 20 \text{ руб.}$

## **4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации.**

### **4.3.1. Формируемые компетенции**

на очной форме обучения:

Таблица 5.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                        | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                               |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 3          | Способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов | ПК – 3.1.                      | Способность собрать и обработать данные для составления экономических разделов планов |

|        |                                                                                                                                                                   |           |                                                                                                                                                                       |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | разделов планов<br>расчеты,<br>обосновывать их и<br>представлять<br>результаты работы в<br>соответствии с<br>принятыми в<br>организации<br>стандартами            | ПК – 3.2. | Способность выполнить<br>необходимые расчеты для<br>составления<br>экономических разделов<br>планов                                                                   |
| ПК – 8 | Способность<br>использовать для<br>решения<br>аналитических и<br>исследовательских<br>задач современные<br>технические средства<br>и информационные<br>технологии | ПК – 8.1. | Способность использовать<br>технические средства и<br>информационные<br>технологии для поиска<br>информации                                                           |
|        |                                                                                                                                                                   | ПК – 8.2. | Способность собрать и<br>обработать исходные<br>статистические данные,<br>полученные посредством<br>современных технических<br>средств и информационных<br>технологий |

на заочной форме обучения, на заочной форме обучения с применением ДОТ:

Таблица 5.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                                              | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                  |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 3          | Способность<br>выполнять<br>необходимые для<br>составления<br>экономических<br>разделов планов<br>расчеты,<br>обосновывать их и<br>представлять<br>результаты работы в<br>соответствии с<br>принятыми в<br>организации<br>стандартами | ПК – 3.1.                      | Способность собрать<br>данные и выполнить<br>необходимые расчеты для<br>составления<br>экономических разделов<br>планов                                  |
| ПК – 8          | Способность<br>использовать для<br>решения<br>аналитических и<br>исследовательских<br>задач современные<br>технические средства<br>и информационные<br>технологии                                                                     | ПК – 8.1.                      | Способность использовать<br>технические средства и<br>информационные<br>технологии для поиска,<br>сбора и обработки<br>исходных статистических<br>данных |

на очной форме обучения:

Таблица 6.1

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                        | Показатели оценивания                                                                                                                                                                                                                                    | Критерии оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 3.1.<br>Способность собрать и обработать данные для составления экономических разделов планов                                                               | Собирает и обрабатывает данные для составления экономических разделов планов                                                                                                                                                                             | Использует статистические сборники, специализированные отечественные и зарубежные сайты для поиска статистической информации, проводит их обработку                                                                                                                                                                     |
| ПК – 3.2.<br>Способность выполнить необходимые расчеты для составления экономических разделов планов                                                             | Определяет и применяет алгоритм расчета для составления экономических разделов планов                                                                                                                                                                    | Рассчитывает показатели с использованием необходимых алгоритмов для составления экономических разделов планов                                                                                                                                                                                                           |
| ПК – 8.1.<br>Способность использовать технические средства и информационные технологии для поиска информации                                                     | Способен использовать современные технические средства и информационные технологии для поиска статистической информации, в том числе для мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков | Выбирает и использует современные технические средства и информационные технологии для поиска статистической информации в сборниках и на специализированных отечественных и зарубежных сайтах                                                                                                                           |
| ПК – 8.2.<br>Способность собрать и обработать исходные статистические данные, полученные посредством современных технических средств и информационных технологий | Применяет современные технические средства и информационные технологии для выбора и обработки исходных статистических данных                                                                                                                             | Собирает и обрабатывает исходные статистические данные для решения аналитических и исследовательских задач посредством современных технических средств и информационных технологий, в том числе с целью мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков |

на заочной форме обучения:

Таблица 6.2

| Этап освоения | Показатели | Критерии |
|---------------|------------|----------|
|---------------|------------|----------|

| компетенции                                                                                                                                         | оценивания                                                                                                                                                                                                                                               | оценивания                                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 3.1.<br>Способность собрать данные и выполнить необходимые расчеты для составления экономических разделов планов                               | Собирает и обрабатывает данные для составления экономических разделов планов                                                                                                                                                                             | Использует статистические сборники, специализированные отечественные и зарубежные сайты для поиска статистической информации, проводит их обработку                                           |
| ПК – 8.1.<br>Способность использовать технические средства и информационные технологии для поиска, сбора и обработки исходных статистических данных | Способен использовать современные технические средства и информационные технологии для поиска статистической информации, в том числе для мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков | Выбирает и использует современные технические средства и информационные технологии для поиска статистической информации в сборниках и на специализированных отечественных и зарубежных сайтах |

на заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ:

Таблица 6.3

| Этап освоения компетенции                                                                                                                           | Показатели оценивания                                                                                                                                                                                                                                    | Критерии оценивания                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 3.1.<br>Способность собрать данные и выполнить необходимые расчеты для составления экономических разделов планов                               | Собирает и обрабатывает данные, определяет и применяет алгоритм расчета для составления экономических разделов планов                                                                                                                                    | Использует статистические сборники, специализированные отечественные и зарубежные сайты для поиска статистической информации, проводит их обработку                                           |
| ПК – 8.1.<br>Способность использовать технические средства и информационные технологии для поиска, сбора и обработки исходных статистических данных | Способен использовать современные технические средства и информационные технологии для поиска статистической информации, в том числе для мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков | Выбирает и использует современные технические средства и информационные технологии для поиска статистической информации в сборниках и на специализированных отечественных и зарубежных сайтах |

#### 4.3.2 Типовые оценочные средства

Полный комплект материалов для промежуточной аттестации находится на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

### **Вопросы для подготовки к зачету**

1. Используя статистические сборники, специализированные отечественные и зарубежные сайты соберите и приведите данные о роли и функциях финансовых рынков в экономике.
2. Используя статистические сборники, специализированные отечественные и зарубежные сайты соберите и приведите данные по истории становления и развития финансовых рынков.
3. Используя статистические сборники, специализированные отечественные и зарубежные сайты соберите и приведите данные о месте и роли финансовых рынков в структуре общественного воспроизводства.
4. Используя статистические сборники, специализированные отечественные и зарубежные сайты соберите и приведите данные по основным моделям финансовых рынков и концепции «четырех рынков» в американской практике.
5. Используя знания о конъюнктуре рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков, перечислите инструменты и институты финансовых рынков, а также опишите структуру финансового рынка и его участников.
6. Используя знания о конъюнктуре рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков, опишите структуру денежного рынка.
7. Используя знания о конъюнктуре рынка банковских услуг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков, опишите конъюнктуру рынка капиталов и рынка ценных бумаг.
8. Используя знания о конъюнктуре рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков, опишите конъюнктуру рынка драгметаллов.
9. Используя знания о конъюнктуре рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков, опишите конъюнктуру кредитного рынка и рынка инвестиций.
10. Используя статистические сборники, специализированные отечественные и зарубежные сайты соберите и приведите данные по особенностям выпуска коммерческих бумаг в различных странах: Японии, Франции, Великобритании, США.
11. Используя знания о конъюнктуре рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков, перечислите операции финансовых рынков.
12. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков, опишите, что собой представляют биржи и принципы их работы, перечислите финансовые инструменты основных видов бирж: товарно-сырьевой, фондовой и валютной биржи.
13. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, опишите организационную структуру бирж и перечислите их функции.
14. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, перечислите профессиональных участников биржи и назовите основные виды профессиональной деятельности на бирже.
15. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, назовите основные операции и сделки, заключаемые на бирже.
16. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, дайте определение понятию «брокерские компании» и опишите организацию работы брокерских компаний.
17. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, перечислите функции брокерских компаний, опишите процедуру по открытию брокерского счета и раскройте понятие «кредитное плечо».
18. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, опишите механизм

проведения операций в брокерских компаниях.

19. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, раскройте понятия: по длинной и короткой позициям на бирже, по коэффициенту маржи и уровню маржи.

20. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, опишите конъюнктуру рынка инвестиций и перечислите принципы инвестирования.

21. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, опишите каким образом осуществляется регулирование финансовых рынков, перечислите органы государственного регулирования деятельности финансовых рынков и модели регулирования финансовых рынков.

22. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, перечислите основные акты законодательно-правовой базы регулирования финансового рынка.

23. Используя статистические сборники, специализированные отечественные и зарубежные сайты соберите и приведите данные о роле саморегулируемых организаций (СРО) в деятельности финансовых рынков.

24. Используя статистические сборники, специализированные отечественные и зарубежные сайты соберите и приведите данные по проблемам валютного регулирования и государственного регулирования рынка ценных бумаг.

25. Используя статистические сборники, специализированные отечественные и зарубежные сайты соберите и приведите данные о национальных особенностях регулирования финансового рынка.

26. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, дайте определение понятию «денежного рынка» и опишите его структуру.

27. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, дайте определения понятиям «рынок розничных операций», «рынок межбанковских кредитов», «рынок евровалют» и опишите их конъюнктуру.

28. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, назовите участников и перечислите инструменты денежного рынка.

29. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, опишите, что собой представляет валютный рынок ФОРЕКС.

30. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, опишите, что собой представляют денежный дилинг и дэйтрейдинг.

31. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, опишите каким образом осуществляются торговая регистрация, сопоставление, расчетный процесс и что собой представляет договор РЕПО.

32. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, опишите, что собой представляют два вида анализа ценных бумаг: фундаментальный и технический.

33. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, опишите механизм принятия решений на финансовом рынке, раскройте понятие «портфеля инвестиций».

34. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, опишите, что собой представляет фундаментальный анализ: его особенности, основные постулаты и цель, три уровня фундаментального анализа, специальные методы фундаментального анализа, показатели эффективности производственной деятельности.

35. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, опишите, что собой представляет технический анализ: его особенности, основные постулаты и цель, классификация технического анализа, графические методы и типы графиков.

36. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, опишите, что собой представляют методы технического анализа «японские свечи»: доджи, тени, характерные фигуры японских свечей, линии сопротивления и поддержки, модели цен.

37. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, дайте определения понятиям «кредитный рынок», «рынок инвестиций», и опишите их конъюнктуру.

38. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, перечислите и опишите кредитно-финансовые институты на рынке ценных бумаг.



39. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, сравните западную и российскую модели института коллективных инвестиций.
40. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, опишите организационную структуру Пифов.

### **Вопросы для подготовки к экзамену**

1. Используя современные технические средства и информационные технологии в работе, в том числе в части мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков обоснуйте роль и необходимость финансовых рынков и финансово-кредитных институтов в экономике, перечислите их функции.
2. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, назовите инструменты и финансово-кредитные институты финансовых рынков и дайте их характеристику.
3. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, опишите организацию работы брокерских компаний: их функции, механизм проведения операций, процедуру открытия брокерского счета, раскройте понятия длинной и короткой позиций, кредитного плеча, коэффициента маржи и уровне маржи.
4. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, назовите основные виды бирж и опишите организацию биржевой торговли на них.
5. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, назовите операции, осуществляемые на финансовых рынках и перечислите принципы инвестирования.
6. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, опишите каким образом, осуществляется регулирование финансовых рынков, перечислите органы государственного регулирования деятельности финансовых рынков и модели регулирования финансовых рынков.
7. Используя современные технические средства и информационные технологии в работе, в том числе в части мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков, дайте определение понятиям «денежный рынок», «рынок депозитных сертификатов» и опишите их структуру.
8. Используя современные технические средства и информационные технологии в работе, в том числе в части мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков, дайте определение понятиям «диллинг», «дэйтрейдинг» и опишите стратегии интернет-трейдинга на финансовых рынках.
9. Используя современные технические средства и информационные технологии в работе, в том числе в части мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков, дайте определение понятиям «фундаментальный анализ», «технический анализ» и опишите механизм принятия решений на рынке ценных бумаг.
10. Используя современные технические средства и знания о мониторинге конъюнктуры рынков, дайте определение понятию «фундаментальный анализ», назовите особенности фундаментального анализа, три уровня фундаментального анализа, специальные методы фундаментального анализа.
11. Используя современные технические средства и знания о мониторинге конъюнктуры рынков, дайте определения понятиям «фундаментальный анализ», «общеекономический анализ» и перечислите его основные показатели.
12. Используя современные технические средства и знания о мониторинге конъюнктуры рынков, дайте определения понятиям «фундаментальный анализ», «отраслевой анализ» и перечислите его основные показатели.
13. Используя современные технические средства и знания о мониторинге конъюнктуры рынков, дайте определение понятию «фундаментальный анализ», назовите, что собой представляет анализ отдельных компаний и перечислите его основные показатели.

14. Используя современные технические средства и знания о мониторинге конъюнктуры рынков, дайте определение понятию «технический анализ», назовите особенности технического анализа, его основные постулаты и цель.
15. Используя современные технические средства и знания о мониторинге конъюнктуры рынков, дайте определения понятиям «технический анализ», «графические методы», понятию чарта, перечислите виды графиков и основы их построения: логарифмические графики, линейные графики, гистограммы, японские свечи и их элементы: доджи, тени; назовите характерные фигуры японских свечей и что собой представляют линии сопротивления и поддержки.
16. Используя современные технические средства и знания о мониторинге конъюнктуры рынков, дайте определение понятию «технический анализ», обоснуйте, что собой представляет трендовый анализ на финансовых рынках и перечислите модели временных рядов прогнозирования рыночных цен, обоснуйте теорию индикаторов: инерционные индикаторы, осцилляторы.
17. Используя современные технические средства и знания о мониторинге конъюнктуры рынков, дайте определение понятию «технический анализ», обоснуйте теорию волн, чисел, циклов: цикл Эллиота.
18. Используя современные технические средства и знания о мониторинге конъюнктуры рынков, дайте определение понятию «технический анализ», обоснуйте теорию волн, чисел, циклов: числа Фибоначчи.
19. Используя современные технические средства и знания о мониторинге конъюнктуры рынков, дайте определение понятию «технический анализ», обоснуйте теорию волн, чисел, циклов: золотое сечение.
20. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, дайте определение понятию «кредитный рынок» и назовите кредитно-финансовые институты на рынке ценных бумаг.
21. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, дайте определение понятию «рынок инвестиций» и опишите его конъюнктуру.
22. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, дайте определения понятиям «рынок капиталов», «рынок ценных бумаг» и опишите их конъюнктуру.
23. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, назовите виды и методы оценки стоимостей акций, показателя курса акции в процентном соотношении.
24. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, дайте определение понятию «акция», назовите виды акций и перечислите показатели их инвестиционного качества.
25. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, дайте определение понятию «акция», перечислите показатели и методы оценки доходности и надежности акций.
26. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, дайте определение понятию «облигация», назовите виды облигаций и показатели их инвестиционного качества и методы оценки рыночной стоимости облигации.
27. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, дайте определения понятиям «облигация», «рейтинг облигаций», перечислите показатели и методы оценки доходности и надежности облигаций, волатильности и дюрации облигаций.
28. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, дайте характеристику биржевому рынку и опишите процесс организации торговли на бирже.
29. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, дайте определение понятию «биржевые индексы» и обоснуйте роль биржевой информации в организации работы рынка ценных бумаг, назовите методы расчета индексов и перечислите индексы российского рынка.
30. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, дайте определения понятиям «производные ценные бумаги» (деривативы), «конвертируемые акции», «конвертируемые облигации», «опционы», «фьючерсы», «варранты» и их характеристику; назовите методы оценки срочного рынка ценных бумаг.

31. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, дайте определения понятиям «финансовые инструменты», «векселя», «чеки», «коносаменты», «депозитные, сберегательные и инвестиционные сертификаты» на рынке ценных бумаг и назовите методы оценки финансовых инструментов.
32. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, дайте определения понятиям «секьюритизация частных долгов», «портфель ценных бумаг» и назовите методы оценки портфеля ценных бумаг.
33. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, дайте определения понятиям «эмиссия ценных бумаг», «недобросовестная эмиссия» и опишите эмиссионную деятельность предприятия (банка) на рынке ценных бумаг.
34. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, опишите структуру российского рынка ценных бумаг и назовите основные тенденции его развития.
35. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, дайте определение понятию «ИРО –первичное публичное размещение» и опишите состояние рынка IPO в России.
36. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, дайте определения понятиям «валютный рынок», «драгоценные металлы» и перечислите операции с драгоценными металлами.
37. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, обоснуйте роль МВФ в создании архитектуры международной финансовой системы.
38. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, обоснуйте роль золота как механизма преодоления кризиса доверия и назовите методы расчета валютного фьючерса.
39. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, дайте определения понятиям «международный рынок золота», «система проб» и перечислите их виды, опишите российскую систему проб.
40. Используя знания о мониторинге конъюнктуры рынков, дайте определения понятиям «валютные риски», «волатильность рынка», «диверсификация», «хеджирование», назовите виды валютных рисков, опишите, что собой представляет страхование валютных рисков и управление рисками через диверсификацию и хеджирование.

### **Типовые ситуационные задачи к зачету, экзамену**

**1.** Используя современные технические средства и информационные технологии в работе, в том числе в части мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков, примените алгоритм расчета к определению показателя курса акции в процентном соотношении за два дня и выявить его тенденцию изменения, если в предыдущий торговый день показатель курса составил 150%, а за текущий торговый день рыночная цена акции составила (P) - 25 руб. при номинальной стоимости (N) -16 руб.? Обоснуйте полученный результат.

*Решение:*

*за текущий день  $Ka = P/N * 100\% = 25: 16 = 1,56 * 100\% = 156\%$ .*

*Ответ: т.к. предыдущий торговый день  $Ka = 150\%$ , а за текущий  $Ka = 156\%$ , то выявлена тенденция роста курса акции за два дня за счет роста рыночной стоимости акции.*

**2.** Используя современные технические средства и информационные технологии из официальных данных сайтов двух компаний АО «Новация» и АО «Электролит» необходимо выбрать наиболее привлекательный биржевой актив и применить алгоритм расчета к определению балансовой стоимости акции (BV) компании АО «Электролит», если ее стоимость чистых активов составляет (СЧА) - 56 млн. руб., а количество простых акций в обращении составляет (n) - 28 млн. штук. Известно, что балансовая стоимость акции компании «Новация» составила (BV) – 2,5 руб. Обоснуйте полученный результат.

*Решение:*

*балансовая стоимость акции (BV) компании АО «Электролит» составила*

$$BV = \frac{\text{Стоимость чистых активов}}{n} = \frac{56 \text{ млн. руб.}}{28 \text{ млн. шт.}} = 2 \text{ руб.}$$

Ответ: с позиции продавца наиболее привлекательным биржевым активом является акция АО «Новация», т.к. ее балансовая стоимость составила  $BV = 2,5$  руб., а у АО «Электролит»  $BV = 2$  руб.

3. Используя современные технические средства и информационные технологии инвестору необходимо выбрать наиболее привлекательный биржевой актив двух компаний ПАО «Лэнд» и ПАО «Меркурий» и применить алгоритм расчета к определению рыночной (облигационной) стоимости компании - эмитента «Меркурий», если рыночная стоимость конвертируемой облигации компании «Лэнд», составила 11751,25 руб. Известно, что компания - эмитент «Меркурий» также выпустила конвертируемые облигации (КО) номинальной стоимостью (N) - 10000 руб. со сроком погашения (T) - 2 года, с ежегодно выплачиваемым купонным доходом владельцам ценных бумаг в размере (C) - 2500 руб., а процентная ставка на рынке долговых обязательств составляла (i) - 20%. Обоснуйте выбор инвестора.

Решение:

Рассчитаем рыночную (облигационную) стоимость  $P$  ( $BV_{\text{обл}}$ ) компании - эмитента «Меркурий»:

$$BV_{\text{обл}} = \sum_{t=1}^T \frac{C}{(1+i)^t} + \frac{N}{(1+i)^T} = \sum_{t=1}^2 \frac{2500}{(1+0,2)^t} + \frac{10000}{(1+0,2)^2} = \frac{2500}{1,2^1} + \frac{2500}{1,2^2} + \frac{10000}{1,2^2} = 10763,88 \text{ руб.}$$

Ответ: наиболее привлекательным биржевым активом для инвестора по данным биржевых площадок будет конвертируемая облигация компании ПАО «Меркурий», т.к. ее рыночная цена составила 10 763,88 руб., что ниже рыночной цены облигации ПАО «Лэнд», равной 11751,25 руб.

4. Используя современные технические средства и информационные технологии необходимо собрать и обработать текущие данные с биржевой площадки для применения алгоритма расчета к определению инвестиционного качества ценной бумаги компании ПАО «Найс Сити» - текущей доходности акции ( $Y_T$ ), если имеются данные по акции за две торговые сессии: в первую торговую сессию размер дивиденда по акции составил (d) - 10%, номинальная стоимость акции (N) - 5 руб., а ее рыночная стоимость составила (P) - 7 руб.; во вторую торговую сессию размер дивиденда и номинал акции составили также (d) - 10% и (N) - 5 руб., а ее рыночная стоимость составила (P) - 8 руб. Обоснуйте полученный результат.

Решение:

текущая доходность акции ( $Y_{T1}$ ) ПАО «Найс Сити» в первую торговую сессию составила:

$$Y_{T1} = \frac{d * N}{P} * 100\% = \frac{0,1 * 5 \text{ руб.}}{7 \text{ руб.}} * 100\% = 7,14 \%$$

текущая доходность акции ( $Y_{T2}$ ) ПАО «Найс Сити» во вторую торговую сессию составила:

$$Y_{T2} = \frac{d * N}{P} * 100\% = \frac{0,1 * 5 \text{ руб.}}{8 \text{ руб.}} * 100\% = 6,25 \%$$

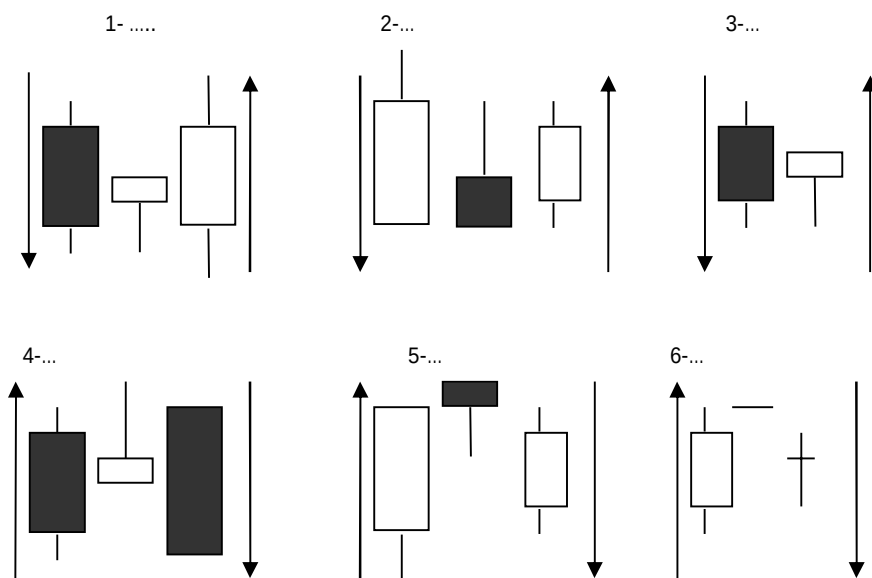
Ответ: показатель инвестиционного качества ценной бумаги компании ПАО «Найс Сити» - текущей доходности акции выше в первой торговой сессии  $Y_{T1} = 7,14 \%$ , чем во

второй  $Y_{T2} = 6,25\%$ , что объясняется повышением рыночной стоимости акции во второй торговой сессии.

### Типовое письменное контрольное задание для студентов заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ

Необходимо ответить на вопросы, ответ должен основываться на изученном материале и при этом отражать собственное видение проблем данного курса:

1. В чем состоит сущность и необходимость финансовых рынков?
2. Раскройте роль финансовых рынков в процессе общественного воспроизводства.
3. В чем состоит отличие двух моделей финансовых рынков?
4. Перечислите финансовые инструменты, обращающиеся на финансовых рынках. Какие различают две группы финансовых институтов?
5. Какие сегменты включает структурная схема финансового рынка?
6. К какому типу финансовых посредников относятся пенсионные фонды?
7. Какие функции выполняет международная товарная биржа (МТБ)?
8. Подпишите какие фигуры «японских свечей» представлены на ниже приведенном рисунке?



9. Что собой представляет кредитный рынок и кредит?
10. Опишите структуру инвестиционного рынка.

Типовая ситуационная задача:

**1.** Используя современные технические средства и информационные технологии в работе, в том числе в части мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков, примените алгоритм расчета к определению показателя курса акции в процентном соотношении за два дня и выявить его тенденцию изменения, если в предыдущий торговый день показатель курса составил 150%, а за текущий торговый день рыночная цена акции составила (Р) - 25 руб. при номинальной стоимости (N) - 16 руб.? Обоснуйте полученный результат.

*Алгоритм решения:*

за текущий день  $Ka = P/N * 100\% = 25: 16 = 1,56 * 100\% = 156\%$ .

Ответ: т.к. предыдущий торговый день  $Ka = 150\%$ , а за текущий  $Ka = 156\%$ , то выявлена тенденция роста курса акции за два дня за счет роста рыночной стоимости акции.

### **Контент тестовых заданий для студентов заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ**

Задание типа: "один из многих"

**1** Финансовый рынок расширяет круг инвесторов, интенсифицирует денежный поток, обеспечивая процессы:

- ☐ амортизации и роста прибыли государственных и муниципальных предприятий, выдачу банковского кредита;
- ☒ распределения и перераспределения финансовых средств между отраслями и предприятиями;
- ☐ использования финансовых ресурсов, выявляя при этом закономерности развития экономических отношений.

Задание типа: "один из многих"

**2** Профессиональный посредник на фондовой бирже, проводящий операции от своего имени и за свой счет, называется:

- ☐ брокер;
- ☒ дилер;
- ☐ маклер.

Задание типа: "один из многих"

**3** Деятельность по определению взаимных обязательств и их зачету при поставке ценных бумаг и расчетов по ним называется:

- ☒ клирингом;
- ☐ фиксингом;
- ☐ Стандартизацией.

Задание типа: "один из многих"

**4** Биржевые операции по принципу «поставка против платежа» с немедленной оплатой относятся к:

- ☒ кассовым сделкам;
- ☐ срочным сделкам;
- ☐ операциям РЕПО.

Задание типа: «открытый вопрос»:

**5** Упорядочение деятельности на финансовом рынке всех его участников и проведения операций между ними со стороны организаций, уполномоченных обществом на эти действия, называется: \_\_\_\_\_  
регулирование финансовых рынков.

Задание типа: «открытый вопрос»:

**6** В зависимости от государственного устройства высшими законодательными органами выступают: в США – Конгресс, в Германии – Бундестаг, а в России - \_\_\_\_\_  
РФ.  
Федеральное Собрание.

Задание типа: "один из многих"

**7** Участниками денежного рынка являются:

- ☐ консалтинговые и информационные центры;

- аудиторские компании;  
 ⊙ центральные банки, коммерческие банки.

Задание типа: «открытый вопрос»:

**8** Сбор, фиксация, обработка, хранение и предоставление данных клиенту – это \_\_\_\_\_.  
*торговая регистрация.*

Задание типа: «открытый вопрос»:

**9** По методу технического анализа определенное направление движения цен- это \_\_\_\_\_.  
*тренд.*

Задание типа: «открытый вопрос»:

**10** Товар, отчуждаемый лишь на определенный срок и на условиях возврата – это \_\_\_\_\_.  
*кредит.*

Задание типа: "один из многих"

**11** Капитал существует в трех формах:

- в твердой валюте, драгметаллы и просто деньги;  
 ⊙ производительной, товарной и денежной;  
 ○ банковской, инвестиционной и биржевой.

Задание типа: «открытый вопрос»:

**12** Переход прав собственности на ценные бумаг называется: \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_.  
*обращением ценных бумаг.*

### Шкала оценивания

Таблица 7.1

| Зачет                | Экзамен      | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| не зачтено<br>(0-50) | 2<br>(0-50)  | Не выработан навык по сбору и обработке данных посредством современных технических средств и информационных технологий и не представлена информация<br>Не выработан навык применения современных технических средств и информационных технологий, а также использования алгоритма расчета по определению экономического показателя                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| зачтено<br>(51-100)  | 3<br>(51-64) | Практические навыки применения современных технических средств и информационных технологий для работы, в том числе в части мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков использованы не в полной мере, а именно, фрагментарно представлена информация<br>Практические навыки применения современных технических средств и информационных технологий для работы, в том числе в части мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков использованы не в полной мере, а именно, фрагментарно использован алгоритм расчета по определению экономического показателя, не представлено правильное решение |
|                      | 4<br>(65-84) | Собирает и обрабатывает данные о мониторинге конъюнктуры рынка, используя современные технические средства и информационные технологии, перечисляет и представляет информацию без обоснования                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|  |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |               | Применены современные технические средства и информационные технологии для работы, в том числе в части мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков, а именно, рассчитывает экономический показатель с использованием необходимых алгоритмов и представляет правильное решение без обоснования сформулированных выводов                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|  | 5<br>(85-100) | Собирает и обрабатывает данные, используя статистические сборники, специализированные отечественные и зарубежные сайты, посредством современных технических средств и информационных технологий и представляет информацию<br>Собирает и обрабатывает данные о мониторинге конъюнктуры рынка, используя современные технические средства и информационные технологии, перечисляет и представляет информацию в полном объеме<br>Применены современные технические средства и информационные технологии для работы, в том числе в части мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков, а именно, рассчитывает определенный показатель с использованием необходимых алгоритмов и представляет правильное решение, обосновывает сформулированные выводы |

#### 4.4. Методические материалы

Промежуточная аттестация по дисциплине «Финансовые рынки» проводится по очной форме обучения в форме зачета и экзамена, по заочной форме обучения в форме экзамена.

Задания для зачета включают теоретический вопрос и ситуационную задачу, выполняются в устной форме собеседования.

Экзаменационные билеты включают два теоретических вопроса и ситуационную задачу и выполняются в устной форме.

По заочной форме обучения экзамен может также проводиться в форме тестирования по вариантам, включающим 20 тестовых заданий. Каждый правильный ответ оценивается в 5 баллов в рамках 100-балльной шкалы.

Ответ на теоретический вопрос позволяет проверить качественное овладение содержанием курса и интеллектуальными умениями: логично и последовательно излагать свои мысли, применять теоретические знания для обоснования и объяснения предложенных явлений и процессов, использовать знания в жизненных ситуациях, прогнозировать последствия, формулировать гипотезы, делать выводы выражать и обосновывать свою точку зрения, приводить аргументы в поддержку определенной точки зрения или в опровержении ее и др. Критерии оценивания, представленные в таблицах, позволяют привязать полноту ответа и уровень продемонстрированных знаний и умений в четырех-балльной и сто-балльной шкале оценок.

Ситуационная задача необходима для оценки навыков по поиску информации, выбору инструментальных средств для оценки социально-экономических показателей, демонстрации расчетных и аналитических способностей, необходимых для принятия обоснованных решений.

Экзамен по дисциплине служит для оценки уровня полученных студентами теоретических и практических знаний, умений, а также навыков работы, творческого мышления, умения синтезировать полученные знания и применять их в решении практических задач. По итогам зачета в ведомость выставляется оценка по шкале порядка: «зачет», «незачет», по итогам экзамена в ведомость выставляется оценка по шкале порядка: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Для очной формы обучения итоговая оценка по дисциплине за экзамен в устной форме по билетам, состоящим из двух теоретических вопросов и ситуационного задания, формируется, исходя из следующей формулы:



0,25 Теоретический вопрос 1 + 0,25 Теоретический вопрос 2 + 0,5 Ситуационное задание

Студент обязан явиться на экзамен в указанное в расписании время. Опоздание на экзамен не допускается. В порядке исключения на экзамен могут быть допущены лица, предъявившие оправдательные документы, связанные с причинами опоздания. При этом задание должно быть выполнено во время, отведенное на сдачу экзамена всему потоку/группе.

Во время проведения экзамена студентам запрещается иметь при себе и использовать средства связи. Использование материалов, а также попытка общения с другими студентами или иными лицами, в том числе с применением электронных средств связи, несанкционированные перемещения и т.п. являются основанием для удаления студента из аудитории и последующего проставления оценки «неудовлетворительно».

По заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ итоговая оценка по дисциплине формируется по результатам выполнения ПКЗ и прохождения электронного тестирования на основании следующей формулы:

$$\Sigma = \text{ПКЗ} \times 0,4 + \text{ТЕСТ} \times 0,6$$

При этом применяется следующая шкала перевода из 100-балльной шкалы в 4-х балльную:

- 0 – 50 баллов – «неудовлетворительно»;
- 51 – 64 баллов – «удовлетворительно»;
- 65 – 84 балла – «хорошо»;
- 85 – 100 баллов – «отлично».

Выполнение письменного контрольного задания позволяет оценить умения и навыки по дисциплине и осуществляется в течение семестра.

Проверка знаний осуществляется с помощью тестовых заданий. Тестирование проводится в СДО "Прометей" в соответствии с установленными требованиями. Итоговый тест формируется на аппаратном уровне с использованием банка тестовых заданий по дисциплине. Проверка результатов тестирования осуществляется автоматически.

## 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Дисциплина «Финансовые рынки» предназначена для того, чтобы дать теоретические представления о таких сегментах финансовых рынков, как денежный, кредитный рынок и рынок инвестиций, капиталов и рынок ценных бумаг, валютный и рынок драгметаллов, рынок страхования. Раскрывается сущность и необходимость финансовых рынков в финансовой системе государства, а также изучаются задачи финансовых рынков в рамках представленных моделей. Дисциплина «Финансовые рынки» раскрывает категории финансовых инструментов и финансовых институтов на базе законодательно-правовых актов, информационных и интернет-источников. Особые акценты в изучении дисциплины расставляются на разделах и темах, в которых финансовые рынки рассматриваются как альтернативные источники финансирования экономики и такая специфическая функция, как перераспределительная в процессе общественного воспроизводства.

Кроме этого, дисциплина ориентирована на получение практических навыков, таких как умение сбора и обработки данные, полученные посредством современных технических средств и информационных технологий, а также расчета показателей для составления экономических разделов планов с учетом особенностей профессиональной деятельности, в том числе на финансовом рынке, рынке банковских услуг, товарно-сырьевых рынков.

Реализация компетентностного подхода в рамках дисциплины предусматривает использование в учебном процессе лекционных занятий в традиционной форме, а также в форме диалога, дискуссий, разбора конкретных ситуаций и примеров из практики. Отдельные лекционные занятия требуют предварительной подготовки студентов, о чем они предупреждаются заранее. При подготовке к лекции дискуссии преподаватель может рекомендовать обучающимся предварительное изучение материалов периодических изданий, а также подготовку примеров из практики. В ходе лекционных занятий раскрываются основные вопросы в рамках рассматриваемой темы, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала, которые должны быть приняты студентами во внимание. Материалы лекций являются основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной работы.

Практические (семинарские) занятия позволяют более детально проработать наиболее важные темы курса. Целью практических (семинарских) занятий является контроль за степенью усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы и рассмотрение наиболее сложных вопросов в рамках темы занятия. Практические занятия предполагают активную работу обучающихся, а также решение практических заданий, с целью формирования и развития профессиональных навыков студентов, навыков исследовательской работы и творческого подхода к решению поставленных задач. При подготовке к семинарам студент готовит темы и вопросы, в том числе выносимые на самостоятельное изучение, при необходимости составляет конспект, тезисы доклада, выполняет домашние задания.

Самостоятельная работа студентов включает следующие виды: подготовку к практическим (семинарским) занятиям в соответствии с вопросами, представленными в рабочей программе дисциплины, изучение нормативно-правовых актов, работа с информационными ресурсами (сайтами), изучение учебного материала, отнесенного к самостоятельному освоению, выполнение домашних заданий, выполнение расчетных заданий.

При обучении на заочной форме большее количество часов отведено учебным планом на самостоятельное изучение материала. Для студентов проводятся установочные лекции, на которых излагается цель, задачи и содержание курса, приводятся рекомендации и критерии оценивания. В ходе лекционных занятий раскрываются базовые вопросы в рамках каждого раздела дисциплины. Обозначаются ключевые аспекты тем, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала, что является опорной основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной работы, а также к промежуточной аттестации по дисциплине. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций и лекций-дискуссий, практические занятия предполагают активную работу обучающихся, а также решение практических заданий и ситуаций, с целью контроля степени усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы также используется форма тестирования.

Для подготовки к лекционным и семинарским занятиям рекомендуется пользоваться основной учебной литературой в соответствии с изучаемой темой, а также одноименным учебным пособием и практикумом автора О.Ю. Щербина для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.01 – Экономика.

Кроме этого, для студентов заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ рекомендуется использовать «Методические рекомендации по освоению дисциплины «Финансовые рынки» студентами заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ», которые размещены на сайте Сибирского института управления – филиала РАНХиГС <http://siu.ranepa.ru/sveden/education/>.

### **Краткие методические рекомендации по подготовке докладов с презентацией**

При подготовке докладов студентам рекомендуется использовать современные технические средства и информационные технологии для поиска статистической информации в сборниках и на специализированных отечественных и зарубежных сайтах, в том числе для мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков, для сбора, обработки и представления статистической информации в виде презентации. Цель выполнения докладов выработка у студента опыта самостоятельного получения углубленных знаний по одной из проблем (тем) курса. Выполнение данного вида работы имеет большое значение: во-первых, она закрепляет и углубляет знания студентов по изучаемой учебной дисциплине; во-вторых, приобщает студентов к самостоятельной творческой работе с экономической литературой, приучает находить в ней основные дискуссионные и положения, относящиеся к рассматриваемой проблеме; подбирать, обрабатывать и анализировать конкретный материал и на его основе делать обоснованные выводы; в-третьих, студент учится последовательно и экономически грамотно излагать свои мысли при анализе проблем, изложенных в научной литературе, связывать общие теоретические положения с конкретной действительностью; в-четвертых, студент приобретает опыт подготовки выступлений и докладов на семинарских занятиях, участия в дискуссиях и научных практических конференциях. При подготовке доклада с презентацией студент также готовит список вопросов по выбранной теме. Подготовленные вопросы могут быть использованы с целью экспресс-опроса студентов, слушающих доклад или как вариант проверки подготовки студента к занятию. Опрос может происходить как в устной, так и в письменной форме. Студент имеет право пользоваться подготовленным текстом доклада, но не читать его полностью. Рекомендовано использование мультимедиа-презентации при изложении материала. Участие в семинаре в виде подготовки доклада оценивается по 100-бальной шкале БРС.

### **Краткие методические рекомендации по подготовке к опросам лабораторных и практических занятий, тестированию**

Подготовка к опросам лабораторных и практических занятий, тестированию предполагает использование современных технических средств и информационных технологий для поиска статистической информации в сборниках и на специализированных отечественных и зарубежных сайтах, в том числе для мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков, для сбора, обработки и представления статистической информации изученных текстов лекций, а также рекомендованных литературных источников (основной и дополнительной литературы). Текущую проработку материалов лекций целесообразно осуществлять в течение 2 – 3-х дней после её проведения. С этой целью необходимо просмотреть записи и подчеркнуть заголовки и самые ценные положения разными цветами (применение разноцветных пометок делают важные положения более наглядными, и облегчают визуальное запоминание), внимательно изучить ключевые слова темы занятия. Отдельные темы курса предполагают дополнительную проработку материала, доработку лекций, составление конспектов. Общий объем работы оценивается по 100-бальной шкале БРС.

**Краткие методические указания** по подготовке к лабораторным и практическим занятиям «Уличные рынки и прогнозы биржевых площадок»: необходимо изучить материалы, предложенные для самостоятельного изучения, включающие использование современных технических средств и информационных технологий для поиска, сбора и обработки статистической информации, в том числе для мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков, а также выдержки нормативно-правовой базы, сущности и необходимости

создания «Уличного рынка», краткий исторический обзор создания «Уличных рынков» и представления сравнительной характеристики «уличного» рынка США NASDAQ и российского рынка РТС, а также использовать основную и дополнительную литературу, рекомендуемую по данной дисциплине. После изучения материала студентам необходимо сформировать и представить отчет по критериям сравнения двух «Уличных» рынков NASDAQ и РТС. А также необходимо сформулировать два вопроса по изученному материалу. Работа выполняется студентами самостоятельно в малых группах на лабораторном, практическом занятии. В заключении работы студентами должны быть составлены отчеты сравнения двух «уличных» рынков, которые оцениваются преподавателем по 80-бальной шкале, а также каждая подгруппа выбрав студентов из любых двух других подгрупп задают свои сформулированные вопросы и оценивают каждый ответ по 10 –бальной шкале. Общий объем работы оценивается по 100-бальной шкале БРС.

- по выполнению задания **«Прогнозы биржевых площадок»**: необходимо изучить материалы, включающие использование современных технических средств и информационных технологий для поиска, сбора и обработки статистической информации, в том числе для мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков, а именно, материалы, предложенные для самостоятельного изучения по данным биржевой площадки ПАО "Московская биржа", включающие индексы и курсы валют на сайте <http://www.moex.com>, а также использовать основную и дополнительную литературу, интернет-источники. После изучения биржевых данных студентам необходимо подготовить прогноз по трем самостоятельно выбранным биржевым индексам и курсам валют на определенную дату следующего лабораторного занятия и сдать преподавателю в запечатанном конверте. Работа выполняется студентами самостоятельно в малых группах на лабораторном занятии, где вскрываются конверты с прогнозами. Каждый прогноз оценивается по 30-бальной шкале студентами. В заключении работы студенты демонстрируют навыки своей работы на тренажере сайта [http:// www.alpari.ru](http://www.alpari.ru), в случае выигрыша подгруппе присваивается дополнительные 10 баллов. Общий объем работы оценивается по 100-бальной шкале БРС.

#### **Краткие методические указания по выполнению**

- **самостоятельной работы** (фундаментальный и технический анализ): необходимо изучить материалы, включающие использование современных технических средств и информационных технологий для поиска, сбора и обработки статистической информации, в том числе для мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков, а именно, материалы нормативно-правовой базы и практических занятий, использовать основную и дополнительную литературу учебного пособия «Финансовые рынки» и практикума «Финансовые рынки» автора Щербина О.Ю., а также интернет-источники. Самостоятельная работа разработана по 5 вариантам, каждый из которых включает по 2 задания: 1 – фундаментальный анализ, 2 – технический анализ по темам учебного пособия и практикума «Финансовые рынки» второго раздела «Денежный рынок. Кредитный рынок и рынок инвестиций» по теме 2.3 Фундаментальный и технический анализ. Работа выполняется студентами самостоятельно на лабораторном занятии. Оценивается по 100-бальной шкале БРС.

#### **Методические рекомендации по подготовке к решению групповых заданий**

(решение задач по вариантам): необходимо изучить материалы, используя статистические сборники, специализированные отечественные и зарубежные сайты для поиска статистической информации, провести сбор и обработку исходных данных, определить и применить алгоритм расчета для решения аналитических и

исследовательских задач посредством современных технических средств и информационных технологий, в том числе с целью мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков, а также использовать основную и дополнительную литературу учебного пособия «Финансовые рынки» и практикума «Финансовые рынки» автора Щербина О.Ю. Контрольная работа разработана по 5 вариантам, каждый из которых включает по 10 задач по темам учебного пособия и практикума «Финансовые рынки» третьего раздела «Рынок капиталов и рынок ценных бумаг». Работа выполняется студентами самостоятельно на практическом занятии. Оценивается по 100-бальной шкале БРС.

**Краткие методические указания по выполнению контрольной работы** в форме реферата: необходимо изучить материалы с использованием статистических сборников, специализированных отечественных и зарубежных сайтов для поиска статистической информации, проведения сбора и обработки исходных данных, для решения аналитических и исследовательских задач посредством современных технических средств и информационных технологий, в том числе с целью мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков, а также нормативно-правовой базы и практических занятий, использовать основную и дополнительную литературу. В заключении контрольной работы студентом должна быть выделена последовательность выводов по реферату. Объем реферата составляет 10-12 страниц. Оценивается по 100-бальной шкале БРС.

#### **Краткие методические указания по подготовке к промежуточной аттестации**

Промежуточная аттестация по дисциплине «Финансовые рынки» проводится в форме зачета и экзамена. Для подготовки к промежуточной аттестации по дисциплине студентам рекомендуется пользоваться основной и дополнительной учебной литературой в соответствии с изучаемой темой, а также одноименным учебным пособием и практикумом автора О.Ю. Щербина для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.01 – Экономика. Зачет, экзамен по дисциплине служит для оценки работы студента в течение семестров и призван выявить уровень, прочность и систематичность полученных им теоретических и практических знаний с использованием статистических сборников, специализированных отечественных и зарубежных сайтов для поиска статистической информации, проведения сбора и обработки исходных данных, определения и применения алгоритма расчета для решения аналитических и исследовательских задач посредством современных технических средств и информационных технологий, в том числе с целью мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков, приобретения навыков самостоятельной работы, развития творческого мышления, умение синтезировать полученные знания и применять их в решении практических задач. По итогам зачета в ведомость выставляется оценка по шкале порядка: «зачет», «незачет»; по итогам экзамена в ведомость выставляется оценка по шкале порядка: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Экзаменационные билеты состоят из заданий, позволяющих оценить сформированные компетенции по дисциплине и включают 2 теоретических вопроса и ситуационную задачу.

#### **Методические рекомендации по освоению дисциплины для заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ**

Обучающиеся участвуют в вебинаре по дисциплине (режим off-line). В случае, если студент не имеет возможность присутствовать на вебинаре в режиме off-line, он может просмотреть запись вебинара, размещенную в СДО "Прометей".

Студенты осуществляют самостоятельное изучение учебно-методических материалов, размещенных в библиотеке СДО "Прометей", внешних электронных библиотеках или доступных обучающемуся по месту жительства. В процессе изучения выделяют вопросы, вызывающие затруднения. Возникшие у обучающихся вопросы они могут задать преподавателю дисциплины на вебинаре в режиме off-line. Задать вопросы можно также через преподавателя-тьютора, закрепленного за потоком с целью оказания организационно-методической помощи обучающимся. В этом случае преподаватель может ответить на них либо с использованием форума СДО "Прометей", либо передать ответ через преподавателя-тьютора.

Участие в электронном семинаре и тестирование в режиме «самопроверка» позволяет студенту определить степень усвоения необходимого объема материала по дисциплине.

В ходе проверки результатов выполнения заданий текущего контроля успеваемости (электронного семинара) преподаватель обобщает и комментирует работу студента, что позволяет студенту скорректировать самостоятельное изучение дисциплины, обратить внимание на часто допускаемые ошибки и устранить пробелы в знаниях.

### **Краткие методические рекомендации по выполнению письменного контрольного задания (ПКЗ).**

В соответствии с учебным планом студенты заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ выполняют письменное контрольное задание для оценки навыков, полученных студентом теоретических и практических знаний с использованием статистических сборников, специализированных отечественных и зарубежных сайтов для поиска статистической информации, проведения сбора и обработки исходных данных, определения и применения алгоритма расчета для решения аналитических и исследовательских задач посредством современных технических средств и информационных технологий, в том числе с целью мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков, по предложенному на сайте перечню вопросов по темам одноименного учебного пособия «Финансовые рынки». В процессе выполнения ПКЗ студент должен: самостоятельно изучить соответствующие теме теоретические вопросы; провести анализ организационно-правовых аспектов по изучаемому направлению; рассмотреть практические данные по изучаемой теме, сделать выводы и предложить собственные рекомендации по совершенствованию данного направления деятельности. При оформлении письменного контрольного задания студент должен руководствоваться следующими требованиями: работа должна быть структурирована по элементам - титульный лист, основная часть с обязательными библиографическими ссылками на источники в квадратных скобках в виде 16 ответов по представленным темам курса (рекомендуется в этот список ответов включить решение одного из четырех ситуационных заданий из раздела 3 Рынок капиталов и рынок ценных бумаг), библиографический список, оформленный в соответствии с ГОСТ 7.0.5-2008. Общий объем работы оценивается по 100-бальной шкале БРС.

## **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

### **6.1. Основная литература**

1. Максимова, В. Ф. Международные финансовые рынки и международные финансовые институты [Электронный ресурс] : учеб. пособие / В. Ф. Максимова, А. А. Вершинина. — Электрон. дан. — Москва : Евразийский открытый институт, 2011. — 128

с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/10775> , требуется авторизация. - Загл. с экрана.

2. Финансовые рынки и институты [Электронные ресурсы] : учеб. пособие / Г. Ф. Каячев [и др.]. - Электрон. дан. - Красноярск : Сибирский федеральный университет, 2011. - 240 с. — Доступ из Унив. б-ки ONLINE. - Режим доступа: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=229577> , требуется авторизация. - Загл. с экрана.

3. Ширшов, Е. В. Финансовый рынок [Электронные ресурсы] : учеб. пособие / Е. В. Ширшов, Н. И. Петрик. - Москва ; Берлин : Директ-Медиа, 2015. - 114 с. — Доступ из Унив. б-ки ONLINE. - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=349051>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

4. Щербина, О. Ю. Финансовые рынки : учеб пособие / О. Ю. Щербина; СибАГС. – Новосибирск: Изд-во СибАГС, 2012. – 192 с. – То же [Электронный ресурс]. – Доступ из Б-ки электрон. изданий / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа: [http://siu.ranepa.ru/UMM\\_1/3208/fin\\_gynki\\_up\\_12.pdf](http://siu.ranepa.ru/UMM_1/3208/fin_gynki_up_12.pdf), требуется авторизация. – Загл. с экрана.

## 6.2. Дополнительная литература

1. Государственное регулирование и контроль финансовых рынков [Электронный ресурс] : монография / Р.Т. Балакина [и др.]. — Электрон. дан. — Омск: Омский гос. ун-т им. Ф.М. Достоевского, 2013. — 272 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/24881> , требуется авторизация. - Загл. с экрана.

2. Финансовые рынки : практикум для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.01 - Экономика / сост. О. Ю. Щербина ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2015. - 101 с. - То же [Электронный ресурс]. – Доступ из Б-ки электрон. изданий / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа: <http://siu.ranepa.ru/> требуется авторизация. – Загл. с экрана.

3. Ширшов, Е. В. Инструменты финансового рынка [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Е. В. Ширшов, Н. И. Петрик, А. Г. Тутыгин. – Электрон. дан. - Москва; Берлин: Директ-Медиа, 2015. - 133 с. - Доступ из Унив. б-ки ONLINE. - Режим доступа: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=349052>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

4. Школик, О. А. Финансовые рынки и финансово-кредитные институты [Электронный ресурс] : учеб. пособие / О. А. Школик; [науч. ред. А.Ю. Казак]; М-во образования и науки Рос. Федерации; Урал. федер. ун-т. – Электрон. дан. - Екатеринбург: Изд-во Урал. ун-та, 2014. – 288 с. – Доступ из Унив. б-ки ONLINE. - Режим доступа: [http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_view\\_red&book\\_id=275822](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_view_red&book_id=275822), требуется авторизация. - Загл. с экрана.

## 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы

1. Щербина, О. Ю. Финансовые рынки: учеб пособие / О.Ю. Щербина; СибАГС. – Новосибирск: Изд-во СибАГС, 2012. – 192 с. – То же [Электронный ресурс]. – Доступ из Б-ки электрон. изданий / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа: [http://siu.ranepa.ru/UMM\\_1/3208/fin\\_rynki\\_up\\_12.pdf](http://siu.ranepa.ru/UMM_1/3208/fin_rynki_up_12.pdf), требуется авторизация. – Загл. с экрана.

## 6.4. Нормативные правовые документы

1. *Об утверждении Стратегии развития финансового рынка Российской Федерации на период до 2020 года*: Распоряжение Правительства РФ от 29.12.2008 г. №2043-р. // Рос. газ. — 2009. — январь.

2. *Об акционерных обществах*: федер. закон от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ (в ред. от 29.04.2008 г.) // Собр. законодательства Рос. Федерации.— 2008.— № 18.— Ст. 1941.

3. *О переводном и простом векселе*: федер. закон от 21.03.1997 г. № 48-ФЗ // Рос. газ.— 1997.— 18 марта.

4. *О рынке ценных бумаг*: федер. закон от 22.04.1996 г. № 39-ФЗ (в ред. от 06.12.2007 г.) // Собр. законодательства Рос. Федерации.— 2007.— № 50.— Ст. 6249.

5. *Об утверждении Порядка осуществления деятельности по управлению ценными бумагами*: приказ ФСФР РФ от 03.04.2007 N 07-37/пз-н [Электронный ресурс] // Офф. интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : <http://pravo.gov.ru/>, свободный.

6. *О внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ в связи с передачей Центральному банку РФ полномочий по регулированию, контролю и надзору в сфере финансовых рынков*: федер. закон от 23.07.2013 г. № 251-ФЗ (в ред. от 28.12.2013 г.) // Собр. законодательства Рос. Федерации.— 2013.— № 30.— Ст. 4084.

#### 6.5. Интернет-ресурсы

1. Федеральная служба по финансовым рынкам. — Основы инвестирования на рынке ценных бумаг. — [Электронный ресурс] — Электрон. дан. — М., 2016. — Режим доступа: [http://www.fcsm.ru/catalog.asp?ob\\_no=3642](http://www.fcsm.ru/catalog.asp?ob_no=3642)

2. Федеральная служба по финансовым рынкам. — Управляющие компании. — [Электронный ресурс] — Электрон. дан. — М., 2016. — Режим доступа: [http://www.fcsm.ru/catalog.asp?ob\\_no=3644](http://www.fcsm.ru/catalog.asp?ob_no=3644)

3. Мегарегулятор по финансовым рынкам России. — Центральный банк РФ. - [Электронный ресурс] — Электрон. дан. — М., 2016. — Режим доступа: <http://www.cbr.ru>.

4. Глазков С. Что происходит на рынке субфедеральных и муниципальных заимствований./ С. Глазков // Рынок ценных бумаг. — 2012. — №7/8 (380/381). — Электрон. дан. — М., 2016. — Режим доступа: <http://www.Rcb.ru/ki/2009-07/21048/>

5. Тамбовцев, В. Финансовый кризис и экономическая теория [Электронный ресурс]- Электрон. дан. — М., 2016. — Режим доступа: <http://www.institutions.com>

6. Московская биржа. — [Электронный ресурс] — Электрон. дан. — М., 2016. — Режим доступа: <http://www.moex.com>

#### 6.6 Иные источники

Иные источники не предусмотрены

### 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

| Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы                                    | Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа</i>                                             | Экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподаватель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная                                                                        |
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа</i>                                            | Стол� аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                  |
| <i>Помещения для самостоятельной работы обучающихся.<br/>Компьютерные классы<br/>Центр интернет-ресурсов</i> | <b>Компьютерные классы:</b> компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, программа 1С, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные<br><b>Центр интернет-ресурсов:</b> компьютеры с выходом в Интернет, автоматизированную библиотечную |



|                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                             | информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного оборудования, наглядные учебные пособия. |
| <b><i>Библиотека (имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет)</i></b> | Компьютеры с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья, Wi-Fi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b><i>Видеостудия для проведения вебинаров</i></b>                                                                          | Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b><i>Видеостудия для вебинаров</i></b>                                                                                     | Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b><i>Кафедры</i></b>                                                                                                       | На каждой кафедре одно рабочее место, оснащенное компьютером, веб-камерой, гарнитурой.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

### Программное обеспечение для всех форм обучения

пакет MS Office  
 Microsoft Windows  
 сайт филиала  
 СДО Прометей  
 корпоративные базы данных  
 iSpring Free Cam8.

**Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС**

**Факультет экономики и финансов**

**Кафедра налогообложения, учета и экономической безопасности**

**УТВЕРЖДЕНА**  
кафедрой налогообложения,  
учета и экономической безопасности  
Протокол от «29» августа 2018 г. № 1

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
ДИСЦИПЛИНЫ**

**НАЛОГИ И НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ**

**Б1.В.ОД.9**

**краткое наименование дисциплины – НиН**

**по направлению подготовки 38.03.01 Экономика**

**направленность (профиль): «Финансы и кредит»**

**квалификация: Бакалавр**

**формы обучения: очная, заочная**

**Год набора - 2019**

**Новосибирск, 2018**

**Авторы – составители:**

кандидат экономических наук, доцент кафедры налогообложения, учёта и экономической безопасности М.Н. Шмакова

кандидат экономических наук, доцент, заведующий кафедрой финансов и кредита  
Т.К. Гоманова

Заведующий кафедрой налогообложения, учёта и экономической безопасности  
кандидат экономических наук, доцент Р. И. Шумяцкий

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                                                 |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы.....                                                    | 4  |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО.....                                                                                                                                              | 5  |
| 1. Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                                                                      | 6  |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине .....                                                                   | 9  |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины.....                                                                                                                            | 20 |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине..... | 24 |
| 6.1. Основная литература .....                                                                                                                                                                  | 24 |
| 6.2. Дополнительная литература.....                                                                                                                                                             | 25 |
| 6.3 Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....                                                                                                                                 | 25 |
| 6.4. Нормативные правовые документы.....                                                                                                                                                        | 26 |
| 6.5. Интернет-ресурсы.....                                                                                                                                                                      | 26 |
| 6.6. Иные источники.....                                                                                                                                                                        | 26 |
| 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....                                                                  | 26 |

# **1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы**

1.1. Дисциплина Б1.В.ОД.9 Налоги и налогообложение обеспечивает овладение следующей компетенцией с учетом этапа:  
для очной формы обучения

Таблица 1.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                       | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                          |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 3          | Способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами | ПК-3.5                         | Способность представлять результаты расчетов для составления экономических разделов планов в соответствии с принятыми в организации стандартами. |

для заочной формы обучения

Таблица 1.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                       | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                          |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 3          | Способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами | ПК-3.4                         | Способность представлять результаты расчетов для составления экономических разделов планов в соответствии с принятыми в организации стандартами. |

для заочной формы с применением ЭО ДОТ

Таблица 1.3

| Код компетенции | Наименование компетенции | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции |
|-----------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|
|-----------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|

|        |                                                                                                                                                                                                |        |                                                                                                                                                                                                     |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 3 | Способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами | ПК-3.2 | Способность проанализировать и обосновать результаты расчетов при составлении экономических разделов планов, в частности для оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:  
на очной форме обучения

Таблица 2.

| ОТФ/ТФ/<br>профессиональные<br>действия                                                                             | Код этапа<br>освоения<br>компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 08.015.А/02.6<br>оценка<br>платежеспособности<br>и<br>кредитоспособности<br>потенциального<br>заемщика <sup>1</sup> | ПК-3.2<br>ПК-3.4<br>ПК-3.5           | на уровне знаний:<br>экономических разделов планов в соответствии с принятыми в организации стандартами;<br>методов анализа результатов работы, в частности оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика;<br>основы налоговой системы Российской Федерации, структуру налоговых органов, права и обязанности участников налоговых правоотношений<br>использование законодательных и нормативно-правовых актов в области налогов, налогообложения |
|                                                                                                                     |                                      | на уровне умений:<br>рассчитывать показатели для составления экономических разделов планов;<br>анализировать и оценивать результатов работы, в частности платежеспособность и кредитоспособность потенциального заемщика, для их обоснования и представления в соответствии с принятыми в организации стандартами                                                                                                                                                          |
|                                                                                                                     |                                      | на уровне навыков:<br>сбора и обработки данных для их обоснования и представления результатов работы в соответствии с принятыми в организации стандартами в части налогообложения                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

– общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетных единицы

<sup>1</sup> Приказ Министерства труда и социальной защиты РФ от 19 марта 2015 г. №174н «Об утверждении профессионального стандарта «Специалист по корпоративному кредитованию».

– количество академических часов по очной форме обучения, выделенных на контактную работу с преподавателем 60, из них 30 лекционного типа, 30 практического (семинарского) типа, 48 на самостоятельную работу обучающихся;

– количество академических часов по заочной форме обучения, выделенных на контактную работу с преподавателем 20, из них 8 лекционного типа, 12 практического (семинарского) типа, 84 на самостоятельную работу обучающихся;

– количество академических часов по заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ, выделенных на контактную работу с преподавателем 20, из них 8 лекционного типа, 12 практического (семинарского) типа, 84 на самостоятельную работу обучающихся.

### Место дисциплины

Б1.В.ОД.9 Налоги и налогообложение изучается студентами очной формы обучения на 4 курсе в 7 семестре, студентами заочной формы – 5 курсе, заочной формы с применением ЭО и ДОТ – на 4 курсе.

Дисциплина реализуется на заочной форме обучения после Б1.В.ОД.4 Банковское дело, Б1.В.ОД.7 Финансовый менеджмент, Б1.В.ОД.8 Финансовые рынки, Б1.В.ОД.11 Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика.

Дисциплина реализуется на заочной форме обучения с применением ЭО ДОТ после Б1.В.ОД.8 Финансовые рынки.

### 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1

| № п/п                    | Наименование тем,<br>(разделов)                                                                  | Объем дисциплины, час. |                                                                                   |    |    |    | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |                         |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----|----|----|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                          |                                                                                                  | Всего                  | Контактная работа<br>обучающегося с<br>преподавателем по видам<br>учебных занятий |    |    | СР |                                                                            |                         |
|                          |                                                                                                  |                        | л                                                                                 | лр | пз |    |                                                                            | КСР                     |
| Очная форма обучения     |                                                                                                  |                        |                                                                                   |    |    |    |                                                                            |                         |
| Раздел 1                 | Теоретические<br>основы<br>налогообложения                                                       | 54                     | 15                                                                                |    | 15 |    | 24                                                                         |                         |
| Тема 1.1                 | Экономическая<br>сущность налогов, их<br>классификация                                           |                        | 5                                                                                 |    | 5  |    | 8                                                                          | сообщение               |
| Тема 1.2                 | Налоговая система<br>Российской<br>Федерации                                                     |                        | 5                                                                                 |    | 5  |    | 8                                                                          | доклад                  |
| Тема 1.3                 | Налоговые органы<br>Российской<br>Федерации: права и<br>обязанности,<br>структура,<br>полномочия |                        | 5                                                                                 |    | 5  |    | 8                                                                          | опрос                   |
| Раздел 2                 | Практика<br>исчисления и<br>уплаты налогов и<br>сборов в Российской<br>Федерации                 | 54                     | 15                                                                                |    | 15 |    | 24                                                                         |                         |
| Тема 2.1                 | Федеральные налоги<br>и сборы                                                                    |                        | 4                                                                                 |    | 4  |    | 6                                                                          | Практическое<br>задание |
| Тема 2.2                 | Региональные налоги                                                                              |                        | 4                                                                                 |    | 4  |    | 6                                                                          | Практическое<br>задание |
| Тема 2.3                 | Местные налоги                                                                                   |                        | 4                                                                                 |    | 4  |    | 6                                                                          | Тест                    |
| Тема 2.4                 | Специальные<br>налоговые режимы                                                                  |                        | 3                                                                                 |    | 3  |    | 6                                                                          | Практическое<br>задание |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                  |                        |                                                                                   |    |    |    |                                                                            | зачет                   |
| Всего:                   |                                                                                                  | 108                    | 30                                                                                |    | 30 |    | 48                                                                         | ак.ч.                   |
|                          |                                                                                                  | 3                      |                                                                                   |    |    |    |                                                                            | з.е.                    |
|                          |                                                                                                  | 81                     |                                                                                   |    |    |    |                                                                            | астр.ч.                 |

Таблица 3.2

| № п/п                    | Наименование тем,<br>(разделов)                                                                  | Объем дисциплины, час. |                                                                                   |    |    |     |    | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|----------------------------------------------------------------------------|
|                          |                                                                                                  | Всего                  | Контактная работа<br>обучающегося с<br>преподавателем по видам<br>учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                            |
|                          |                                                                                                  |                        | л                                                                                 | лр | пз | КСР |    |                                                                            |
| Заочная форма обучения   |                                                                                                  |                        |                                                                                   |    |    |     |    |                                                                            |
| Раздел 1                 | Теоретические<br>основы<br>налогообложения                                                       | 52                     | 4                                                                                 |    | 6  |     | 42 | Опрос                                                                      |
| Тема 1.1                 | Экономическая<br>сущность налогов, их<br>классификация                                           |                        |                                                                                   |    |    |     |    |                                                                            |
| Тема 1.2                 | Налоговая система<br>Российской<br>Федерации                                                     |                        |                                                                                   |    |    |     |    |                                                                            |
| Тема 1.3                 | Налоговые органы<br>Российской<br>Федерации: права и<br>обязанности,<br>структура,<br>полномочия |                        |                                                                                   |    |    |     |    |                                                                            |
| Раздел 2                 | Практика<br>исчисления и<br>уплаты налогов и<br>сборов в Российской<br>Федерации                 | 52                     | 4                                                                                 |    | 6  |     | 42 | Практическое<br>задание                                                    |
| Тема 2.1                 | Федеральные налоги<br>и сборы                                                                    |                        |                                                                                   |    |    |     |    |                                                                            |
| Тема 2.2                 | Региональные налоги                                                                              |                        |                                                                                   |    |    |     |    |                                                                            |
| Тема 2.3                 | Местные налоги                                                                                   |                        |                                                                                   |    |    |     |    |                                                                            |
| Тема 2.4                 | Специальные<br>налоговые режимы                                                                  |                        |                                                                                   |    |    |     |    |                                                                            |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                  | 4                      |                                                                                   |    |    | 4   |    | зачет                                                                      |
| Всего:                   |                                                                                                  | 108                    | 8                                                                                 |    | 12 | 4   | 84 | ак.ч.                                                                      |
|                          |                                                                                                  | 3                      |                                                                                   |    |    |     |    | з.е.                                                                       |
|                          |                                                                                                  | 81                     |                                                                                   |    |    |     |    | астр.ч.                                                                    |

Таблица 3.3

| № п/п                                         | Наименование тем,<br>(разделов)                        | Объем дисциплины, час. |                                                                                   |                           |                           |     |    | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-----|----|----------------------------------------------------------------------------|
|                                               |                                                        | Всего                  | Контактная работа<br>обучающегося с<br>преподавателем по видам<br>учебных занятий |                           |                           |     | СР |                                                                            |
|                                               |                                                        |                        | л/эо,<br>дот <sup>2</sup>                                                         | лр/э,<br>дот <sup>3</sup> | пз/э,<br>дот <sup>4</sup> | КСР |    |                                                                            |
| Заочная форма обучения с применением ЭО и ДОТ |                                                        |                        |                                                                                   |                           |                           |     |    |                                                                            |
| Раздел 1                                      | Теоретические<br>основы<br>налогообложения             | 52                     | 4                                                                                 |                           | 6                         |     | 42 | Электронный<br>семинар                                                     |
| Тема 1.1                                      | Экономическая<br>сущность налогов, их<br>классификация |                        |                                                                                   |                           |                           |     |    |                                                                            |
| Тема 1.2                                      | Налоговая система<br>Российской<br>Федерации           |                        |                                                                                   |                           |                           |     |    |                                                                            |

<sup>2</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

<sup>3</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

<sup>4</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом



|                          |                                                                                   |            |          |  |           |          |           |         |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|--|-----------|----------|-----------|---------|
| Тема 1.3                 | Налоговые органы Российской Федерации: права и обязанности, структура, полномочия |            |          |  |           |          |           |         |
| <b>Раздел 2</b>          | <b>Практика исчисления и уплаты налогов и сборов в Российской Федерации</b>       | 52         | 4        |  | 6         |          | 42        |         |
| Тема 2.1                 | Федеральные налоги и сборы                                                        |            |          |  |           |          |           |         |
| Тема 2.2                 | Региональные налоги                                                               |            |          |  |           |          |           |         |
| Тема 2.3                 | Местные налоги                                                                    |            |          |  |           |          |           |         |
| Тема 2.4                 | Специальные налоговые режимы                                                      |            |          |  |           |          |           |         |
| Промежуточная аттестация |                                                                                   | 4          |          |  |           | 4        |           | зачет   |
| <b>Всего:</b>            |                                                                                   | <b>108</b> | <b>8</b> |  | <b>12</b> | <b>4</b> | <b>84</b> | ак.ч.   |
|                          |                                                                                   | <b>3</b>   |          |  |           |          |           | з.е.    |
|                          |                                                                                   | <b>81</b>  |          |  |           |          |           | астр.ч. |

### Содержание дисциплины

Тема 1.1 Экономическая сущность налогов, их классификация  
 Экономическая сущность налогов. Влияние налогов на социальные и экономические процессы в государстве. Налоговое бремя. Функции и значение налогов. Виды налогов в Российской Федерации. Классификации налогов.

Тема 1.2 Налоговая система Российской Федерации  
 Налоговая система Российской Федерации, законодательство России об основах налоговой системы. Основные элементы налоговой системы Российской Федерации. Участники налоговых правоотношений. Полномочия налоговых органов, права и обязанности участников налоговых правоотношений. Объекты налогообложения. Порядок определения цены товаров (работ, услуг) для целей налогообложения.

Тема 1.3 Налоговые органы Российской Федерации: права и обязанности, структура, полномочия  
 Система налоговых органов Российской Федерации. Права, обязанность и ответственность налоговых органов и их должностных лиц. Структура налоговых органов, их роль и место в системе органов государственной власти. Полномочия налоговых органов каждого уровня, их должностных лиц.

Тема 2.1 Федеральные налоги и сборы  
 Федеральные налоги и сборы. Законодательство, устанавливающее и регулирующее федеральные налоги и сборы. Налогоплательщики (плательщики сборов). Объекты налогообложения. Определение облагаемого оборота. Ставки налогов (сборов). Порядок исчисления налогов (сборов). Льготы. Сроки представления налоговых деклараций и уплаты федеральных налогов. Счета-фактуры и их назначение. Понятие подакцизных товаров. Себестоимость продукции и ее значение для целей налогообложения. Налоговые вычеты.

Тема 2.2 Региональные налоги  
 Общие положения о региональных налогах и сборах. Законодательство и нормативно-правовые акты, устанавливающие и регулирующие региональные налоги и сборы. Налогоплательщики (плательщики сборов). Объекты налогообложения. Ставки налогов (сборов). Порядок исчисления налогов (сборов). Льготы. Сроки представления налоговых деклараций и уплаты региональных налогов. Понятие и виды транспортных средств для целей налогообложения. Стоимость имущества в целях налогообложения.

### Тема 2.3 Местные налоги

Общие положения о местных налогах и сборах. Законодательство и нормативно-правовые акты, устанавливающие и регулирующие местные налоги и сборы. Налогоплательщики (плательщики сборов). Объекты налогообложения. Ставки налогов (сборов). Порядок исчисления налогов (сборов). Льготы. Сроки представления налоговых деклараций и уплаты местных налогов (сборов). Стоимость имущества и земли в целях налогообложения.

### Тема 2.4 Специальные налоговые режимы

Виды специальных налоговых режимов. Общие положения о специальных налоговых режимах. Законодательство и нормативно-правовые акты, устанавливающие и регулирующие специальные режимы налогообложения. Налогоплательщики. Объекты налогообложения. Ставки налогов. Порядок исчисления налогов. Льготы. Сроки представления налоговых деклараций и уплаты налогоплательщиками налогов, перешедшими на специальные режимы налогообложения. Физический показатель. Корректирующие коэффициенты

## 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине

### 4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости обучающихся и промежуточной аттестации.

4.1.1. В ходе реализации дисциплины **Налоги и налогообложение** используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

для очной формы обучения

Таблица 4.1

| Тема (раздел)                                                                              | Методы текущего контроля успеваемости |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Тема 1.1 Экономическая сущность налогов, их классификация                                  | Сообщение                             |
| Тема 1.2 Налоговая система Российской Федерации                                            | Доклад                                |
| Тема 1.3 Налоговые органы Российской Федерации: права и обязанности, структура, полномочия | Опрос                                 |
| Тема 2.1 Федеральные налоги и сборы                                                        | Практическое задание                  |
| Тема 2.2 Региональные налоги                                                               | Практическое задание                  |
| Тема 2.3 Местные налоги                                                                    | Тестирование                          |
| Тема 2.4 Специальные налоговые режимы                                                      | Практическое задание                  |

для заочной формы обучения

Таблица 4.2

| Тема (раздел)                                                                              | Методы текущего контроля успеваемости |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Тема 1.1 Экономическая сущность налогов, их классификация                                  | Собеседование в ходе опроса           |
| Тема 1.2 Налоговая система Российской Федерации                                            |                                       |
| Тема 1.3 Налоговые органы Российской Федерации: права и обязанности, структура, полномочия |                                       |

|                                       |                      |
|---------------------------------------|----------------------|
| Тема 2.1 Федеральные налоги и сборы   | Практическое задание |
| Тема 2.2 Региональные налоги          |                      |
| Тема 2.3 Местные налоги               |                      |
| Тема 2.4 Специальные налоговые режимы |                      |

В ходе реализации дисциплины по заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- письменный ответ на задания электронного семинара;
- письменное собеседование с обучающимся в ходе проведения электронного семинара

#### **4.1.2. Зачет проводится с применением следующих методов (средств):**

Зачет по очной и заочной форме обучения проводится по вопросам, которые включают теорию и практическое задание. Зачет может проводиться как в устной, так и в письменной форме.

Зачет для студентов заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ состоит из выполнения письменного контрольного задания и электронного тестирования с применением специального программного обеспечения.

На зачет выносятся задания, проработанные в течение семестра на аудиторных занятиях и в процессе самостоятельной работы.

#### **4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся.**

Полный комплект материалов для текущего контроля находится на кафедре налогообложения и учета в УМК-Д.

##### **4.2.1. Материалы текущего контроля успеваемости для очной формы обучения**

**Типовые темы для сообщений по разделу по теме 1.1 для очной формы обучения.**

1. Значение налогов и сборов в доходах государства.
2. Организационные принципы налогообложения.
3. Понятие налога, его основное отличие от сбора.
4. Правовые принципы налогообложения.
5. Роль налогов в перераспределении ВВП.
6. Существенное отличие прямых и косвенных налогов.
7. Сфера действия налогов и возможности их перемещения.

**Типовые темы для подготовки докладов по разделу по теме 1.2 для очной формы обучения.**

1. Виды налогов и сборов для юридических и физических лиц, их сравнительная характеристика.
2. Категории физических лиц для целей налогообложения.
3. Налоговая отчетность юридических лиц.
4. Налоговая система Российской Федерации и ее значение для государства
5. Налоговая система РФ: основные элементы налогообложения.
6. Основные виды налогов и сборов в РФ для физических лиц, их основные элементы налогообложения.
7. Ретроспективный анализ формирования и становления налоговой системы российской Федерации
8. Роль, значение и источники формирования информационного массива данных о налогоплательщиках.
9. Сравнительный анализ налоговых проверок.
10. Формы представления налоговой отчетности в налоговые органы.
11. Экономическая сущность налогов и сборов.

### **Типовые вопросы для подготовки к опросам по разделу 1 для очной и заочной форм обучения.**

1. Дайте определение единой централизованной системе налоговых органов Российской Федерации
2. Опишите их структуру, функции, права, обязанности Межрегиональных инспекций ФНС России по федеральным округам
3. Опишите их структуру, функции, права, обязанности Управлений ФНС России по субъектам Российской Федерации
4. Опишите обстоятельства возникновения и прекращения обязанности по уплате налога или сбора, способы уплаты
5. Перечислите способы обеспечения исполнения обязанностей по уплате налогов и сборов
6. Перечислите способы уплаты налогов и сборов в Российской Федерации
7. Права, структура, функции, обязанности Инспекций ФНС России по районам, городам, районам в городах, межрайонного уровня
8. Проведите ретроспективный анализ структуры и функциональных обязанностей налоговых органов Российской Федерации
9. Структура, функции, права, обязанности Межрегиональных инспекций ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам, их отличия от Инспекций ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам межрайонного уровня
10. Функции, структура, права, обязанности специализированных Межрегиональных инспекций ФНС России

### **Типовые расчетные задания для очной и заочной форм обучения по разделу 2**

#### **Практическое задание 1**

Табачная фабрика реализовала 10 тысяч пачек сигарет с фильтром с максимальной розничной ценой 80 рублей за пачку.

Определить сумму акциза, подлежащего уплате табачной фабрикой.

#### **Практическое задание 2**

Бизнесмен решил выделить денежные средства на благотворительные цели, его доход за прошлый год составил 40 000 000 рублей.

Какую сумму может выделить бизнесмен на благотворительность для получения максимального налогового вычета?

#### **Практическое задание 3**

Физическое лицо – собственник 1-комнатной квартиры И.И.Иванов сдает по договору найма другому физическому П.П.Петрову. Договор найма жилого помещения заключен на период с 1 мая по 31 декабря текущего года, согласно которому гражданин П.П.Петров ежемесячно оплачивает И.И.Иванову арендную плату за пользование квартирой в размере 15 тысяч рублей. Кроме того, собственнику также ежемесячно компенсируется оплата коммунальных услуг – горячей и холодной воды, водоотведения, электроэнергии по тарифам поставщиков услуг в сумме 1500 рублей.

Определите сумму налога на доходы физических лиц, которую должно будет уплатить физическое лицо. Кто из физических лиц должен уплачивать налог на доходы физических лиц, и в какие сроки?

#### **Практическое задание 4**

Работник фирмы получил от организации 1 января прошлого года беспроцентный денежный заем на 1 год в сумме 900 000 рублей со сроком возврата 31 декабря. В связи с тяжелым материальным положением фирма 10 января следующего года заключила соглашение о прощении долга работнику. Каковы налоговые последствия для сотрудника в части НДФЛ?

#### **Практическое задание 5**

Гражданин Кувшинов 1 июля прошлого года разместил один миллион рублей во вклад в банке «Капитал плюс» сроком на 1 год под 30 процентов. Капитализация вклада ежемесячная, начисленные проценты причисляются к основному вкладу. Ставка рефинансирования Банка России составляет 10 %.

Определить полученный общий и чистый доход гражданином Кувшиновым от размещения вклада за прошлый год, величину удержанного налога.

### **Контент тестовых заданий по теме 2.3**

1. Перечислите виды местных налогов в налоговой системе Российской Федерации:

- а) земельный налог, налог на имущество организаций, транспортный налог
- б) налог на имущество физических лиц, торговый сбор, земельный налог\*
- в) торговый сбор, государственная пошлина, налог на имущество физических лиц
- г) водный налог, налог на игорный бизнес, транспортный налог

2. Назовите объекты налогообложения по земельному налогу:

- а) земельные участки, расположенные в пределах муниципального образования
- б) земельные участки, расположенные в пределах субъекта Российской Федерации
- в) земельные участки, расположенные в пределах городов федерального значения Москвы, Санкт-Петербурга и Севастополя
- г) земельные участки, расположенные в пределах муниципального образования (городов федерального значения Москвы, Санкт-Петербурга и Севастополя)\*

3. Кем и каким образом в соответствии с Налоговым кодексом РФ исчисляется транспортный налог физическому лицу?

- а) самим физическим лицом
- б) налоговыми органами на основе налогового уведомления\*
- в) налоговыми консультантами и аудиторскими организациями

4. Налогоплательщиками земельного налога в соответствии со статьей 388 НК РФ признаются:

- а) лица, владеющие земельными участками на праве собственности
- б) организации и физические лица, обладающие земельными участками на праве собственности, праве постоянного (бессрочного) пользования или праве пожизненного наследуемого владения\*
- в) организации и физические лица, обладающие земельными участками на праве долгосрочной аренды

5. Где может быть введен торговый сбор?

- а) в городах с населением более 1 млн. человек
- б) в пределах городов федерального значения Москвы, Санкт-Петербурга и Севастополя\*
- в) в субъектах РФ, расположенных на территориях опережающего развития
- г) в особой экономической зоне «Сколково»

6. Какая стоимость имущества используется при исчислении налога на имущество физических лиц?

- а) кадастровая и инвентаризационная\*
- б) только кадастровая
- в) только инвентаризационная
- г) рыночная

### **Типовой вариант электронного семинара (для заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ)**

Теоретические вопросы электронного семинара

1. Перечислите способы обеспечения исполнения обязанностей по уплате налогов и сборов
2. Перечислите способы уплаты налогов и сборов в Российской Федерации

3. Права, структура, функции, обязанности Инспекций ФНС России по районам, городам, районам в городах, межрайонного уровня
4. Проведите ретроспективный анализ структуры и функциональных обязанностей налоговых органов Российской Федерации
5. Структура, функции, права, обязанности Межрегиональных инспекций ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам, их отличия от Инспекций ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам межрайонного уровня

#### 4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации.

##### 4.3.1. Формируемые компетенции

Для очной формы обучения

Таблица 5.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                       | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                          |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 3          | Способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами | ПК-3.5                         | Способность представлять результаты расчетов для составления экономических разделов планов в соответствии с принятыми в организации стандартами. |

Для заочной формы обучения

Таблица 5.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                       | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                          |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 3          | Способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами | ПК-3.4                         | Способность представлять результаты расчетов для составления экономических разделов планов в соответствии с принятыми в организации стандартами. |

Для заочной формы с применением ЭО ДОТ

Таблица 5.3

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                       | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                             |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК – 3          | Способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами | ПК-3.2                         | Способность проанализировать и обосновать результаты расчетов при составлении экономических разделов планов, в частности для оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика |

Для очной формы обучения

Таблица 6.1

| Этап освоения компетенции                                                                                                                              | Показатели оценивания                                                                                                                                   | Критерии оценивания                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-3.5 Способность представлять результаты расчетов для составления экономических разделов планов в соответствии с принятыми в организации стандартами | Использует способы представления результатов расчета для составления экономических разделов планов в соответствии с принятыми в организации стандартами | Систематизирует, обобщает результаты расчетов, составляет экономические разделы планов в соответствии с принятыми в организации стандартами |

Для заочной формы обучения

Таблица 6.2

| Этап освоения компетенции                                                                                                                              | Показатели оценивания                                                                                                                                   | Критерии оценивания                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-3.4 Способность представлять результаты расчетов для составления экономических разделов планов в соответствии с принятыми в организации стандартами | Использует способы представления результатов расчета для составления экономических разделов планов в соответствии с принятыми в организации стандартами | Систематизирует, обобщает результаты расчетов, составляет экономические разделы планов в соответствии с принятыми в организации стандартами |

Для очной формы обучения с применением ЭО ДОТ

Таблица 6.3

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                                                  | Показатели оценивания                                                                                                                                                                                            | Критерии оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-3.2 Способность проанализировать и обосновать результаты расчетов при составлении экономических разделов планов, в частности для оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика | Использует методы анализа для расчетов и оценки результирующих показателей при составлении экономических разделов планов, в частности для оценки платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика | Рассчитывает показатели с использованием необходимых алгоритмов, анализирует результаты расчетов, оценивает и обосновывает результирующие показатели при составлении экономических разделов планов, в частности оценивает платежеспособность и кредитоспособность потенциального заемщика |

#### 4.3.2 Типовые оценочные средства

Полный комплект материалов для промежуточной аттестации находится на кафедре налогообложения и учета в УМК-Д.

##### Вопросы для подготовки к зачету

1. Виды налогов и сборов для юридических и физических лиц, их сравнительная характеристика
2. Виды налогов и сборов, их классификации
3. Действие во времени законодательных актов о налогах и сборах
4. Единая централизованная система налоговых органов Российской Федерации
5. Законодательство Российской Федерации о налогах и сборах
6. Налоговая система Российской Федерации и ее значение для государства
7. Налоговая система РФ: основные элементы налогообложения
8. Налогообложение и рыночные параметры
9. Обстоятельства возникновения и прекращения обязанности по уплате налога или сбора, способы уплаты
10. Основные принципы налогообложения
11. Основные элементы налогообложения
12. Отличительные признаки прямых и косвенных налогов
13. Понятие налога, его основное отличие от сбора
14. Понятие налога, сбора, их сходство и различие
15. Порядок установления налогов и сборов
16. Права, структура, функции, обязанности Инспекций ФНС России по районам, городам, районам в городах, межрайонного уровня
17. Роль и место налогов и сборов в доходах государства
18. Роль налогов в перераспределении ВВП
19. Российская налоговая система: исторический аспект
20. Способы обеспечения исполнения обязанностей по уплате налогов и сборов
21. Способы уплаты налогов и сборов в Российской Федерации
22. Структура, функции, права, обязанности Межрегиональных инспекций ФНС России по федеральным округам



23. Структура, функции, права, обязанности Межрегиональных инспекций ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам, их отличия от Инспекций ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам межрайонного уровня
24. Структура, функции, права, обязанности Управлений ФНС России по субъектам Российской Федерации
25. Формирование и становление налоговой системы Российской Федерации
26. Формы представления налоговой отчетности в налоговые органы
27. Функции, структура, права, обязанности специализированных Межрегиональных инспекций ФНС России
28. Функциональные обязанности налоговых органов Российской Федерации
29. Экономическая сущность налогов и сборов.

### Типовые практические задания к зачету

1. Организация решила перейти на упрощенную систему налогообложения, но не знает, на каком объекте налогообложения ей будет выгоднее работать – на объекте «Доходы» с налоговой ставкой 15 % или «Доходы – Расходы» с налоговой ставкой 6 %, но не меньше минимального налога в размере 1 % от доходов. Определите соотношение расходов к доходам организации, при которой ей имеет смысл переходить с одного объекта налогообложения на другой.

2. У организации, занимающейся игорным бизнесом, на 1 февраля текущего года зарегистрировано 14 игровых столов и 21 игровой автомат. 10 февраля в налоговую инспекцию поступило заявление о выбытии из эксплуатации 2 игровых столов. 4 февраля зарегистрировано 4 игровых автомата. Региональным законом ставки налога не установлены.

Определить сумму налога на игорный бизнес за налоговый период.

3. Имеются данные об остатках по счетам бухгалтерского учета, приведенные в таблице:

| №  | Счета бухгалтерского учета                              | Остатки по счетам, тысяч рублей |          |          |          |
|----|---------------------------------------------------------|---------------------------------|----------|----------|----------|
|    |                                                         | на 01.01                        | на 01.02 | на 01.03 | на 01.04 |
| 1  | 01 «Основные средства»                                  | 1100                            | 1200     | 1150     | 1300     |
| 2  | 02 «Амортизация ОС»                                     | 10                              | 15       | 13       | 12       |
| 3  | 04 «Нематериальные активы»                              | 500                             | 480      | 580      | 610      |
| 4  | 05 «Амортизация нематериальных активов»                 | 190                             | 195      | 220      | 235      |
| 5  | 10 «Материалы»                                          | 1400                            | 1300     | 1250     | 1510     |
| 6  | 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» | 500                             | 800      | 400      | —        |
| 7  | 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»      | 30                              | 280      | 250      | 380      |
| 8  | 20 «Основное производство»                              | 2200                            | 2350     | 1800     | 1950     |
| 9  | 43 «Готовая продукция»                                  | 800                             | 1100     | 1050     | 980      |
| 10 | 51 «Расчетные счета»                                    | 3200                            | 3600     | 3900     | 3800     |
| 11 | 58 «Финансовые вложения»                                | 1600                            | 1300     | 1450     | 1750     |

Рассчитать сумму налога на имущество организации за 1 квартал. Указать сроки уплаты в бюджет налога на имущество организаций и сроки сдачи декларации за 1 квартал.

### Типовое письменное контрольное задание (для студентов заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ)

1. Понятие, сущность и признаки налога

2. Амортизация и порядок ее начисления для целей исчисления налога на прибыль организаций

3. Организация «А» продает детскую одежду, обувь, детское питание, которые облагаются НДС по ставке 10%. Кроме того, организация реализует спортивную обувь (кеды, кроссовки), которые облагаются НДС по ставке 18%.

За налоговый период организацией осуществлены следующие хозяйственные операции:

а) по договору комиссии передана на реализацию магазину розничной торговли (комиссионеру) спортивная обувь стоимостью 118 тыс. руб. (в том числе НДС 18 тыс. руб.);

б) получен отчет комиссионера о проданной обуви на сумму 106,2 тыс. руб. (в том числе НДС 16,2 тыс. руб.), полученная выручка за вычетом комиссионного вознаграждения в размере 15% от цены реализации перечислена на расчетный счет комитента;

в) отгружены организации «Б» детская обувь на сумму 550 тыс. руб. (в том числе НДС 50 тыс. руб.), спортивная обувь на сумму 590 тыс. руб. (в том числе НДС 90 тыс. руб.);

г) в счет предстоящей поставки детского питания от организации «В» получен банковский вексель номинальной стоимостью 330 тыс. руб. и денежные средства в размере 110 тыс. руб.

Задание: определите суммы НДС, подлежащие уплате в бюджет с указанных операций.

### **Контент тестовых заданий (для студентов заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ)**

1. Объекты налогообложения по земельному налогу:

- а) земельные участки, расположенные в пределах муниципального образования
- б) земельные участки, расположенные в пределах субъекта Российской Федерации
- в) земельные участки, расположенные в пределах городов федерального значения Москвы, Санкт-Петербурга и Севастополя
- г) земельные участки, расположенные в пределах муниципального образования (городов федерального значения Москвы, Санкт-Петербурга и Севастополя)\*

2. Налогоплательщиками земельного налога в соответствии со статьей 388 НК РФ признаются:

- а) лица, владеющие земельными участками на праве собственности
- б) организации и физические лица, обладающие земельными участками на праве собственности, праве постоянного (бессрочного) пользования или праве пожизненного наследуемого владения\*
- в) организации и физические лица, обладающие земельными участками на праве долгосрочной аренды

3. Какая стоимость имущества используется при исчислении налога на имущество физических лиц?

- а) кадастровая и инвентаризационная\*
- б) только кадастровая
- в) только инвентаризационная
- г) рыночная

4. Под налогом понимается \_\_\_\_\_ платеж, взимаемый с организаций и физических лиц в форме отчуждения принадлежащих им на праве собственности, хозяйственного ведения и оперативного управления денежных средств в целях финансового обеспечения деятельности \_\_\_\_\_ и (или) муниципальных образований.

- а) обязательный, безвозмездный / государства, субъектов Федерации;
- б) обязательный, индивидуально безвозмездный / государства;
- в) безвозвратный, индивидуальный / государственных

5. Обязательный, индивидуально безвозмездный платеж, взимаемый с организаций и физических лиц в форме отчуждения принадлежащих им на праве собственности, хозяйственного ведения или оперативного управления денежных средств в целях финансового обеспечения деятельности государства и (или) муниципальных образований – это:

- а) налог;
- б) сбор;
- в) пошлина;
- г) все вышеперечисленное

6. Обязательный взнос, взимаемый с организаций и физических лиц, уплата которого является одним из условий совершения в отношении плательщика государственными органами, органами местного самоуправления, иными уполномоченными органами и должностными лицами юридически значимых действий, - это:

- а) налог;
- б) сбор;
- в) пошлина;
- г) все вышеперечисленное

7. Посредством экономической функции происходит:

а) использование налогов в качестве инструмента при распределении и перераспределении валового внутреннего продукта.

б) расходование средств, аккумулированных в бюджете и внебюджетных фондах, которое производится на социальные услуги и хозяйственные нужды, поддержку внешней политики и безопасности, административно-управленческие расходы, платежи по государственному долгу.

в) формирование государственных доходов путем аккумулирования в бюджете и внебюджетных фондах денежных средств для финансирования общественно необходимых потребностей.

8. Между какими макроэкономическими показателями установил зависимость Артур Лаффер:

а) между величиной ставки налогов и объемом поступления их в государственный бюджет;

б) между платежеспособностью налогоплательщика и налагаемым на него налоговым бременем;

в) между налоговыми доходами государства и затратами на взимание налогов.

9. Контрольную функцию осуществляют:

- а) Государственная Дума РФ;
- б) Федеральное Собрание РФ;
- в) Министерство финансов РФ;
- г) налоговые органы РФ;
- д) органы полиции;
- е) Президент РФ

10. Основными элементами налогообложения являются:

- а) объект налогообложения;
- б) предмет налогообложения;
- в) масштаб налогообложения;
- г) единица налогообложения;
- д) налоговая база;

- е) налоговая ставка;
- ж) налоговые льготы.

11. Объект налогообложения — это:

- а) установленная законом характеристика (параметр) измерения предмета налога.
- б) реальная вещь и нематериальное благо, с наличием которых закон связывает возникновение налоговых обязательств;
- в) юридический факт (действие, событие, состояние), который обуславливает обязанность субъекта заплатить налог;
- г) это резерв, используемый для уплаты налога.

### Шкала оценивания.

Таблица 7

| зачет                   | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| зачет<br>(51-100)       | Владеет понятиями и терминами дисциплины. Систематизирует, обобщает результаты расчетов, составляет экономические разделы планов в части налогообложения в соответствии с принятыми в организации стандартами. Рассчитывает показатели с использованием необходимых алгоритмов, анализирует результаты расчетов, оценивает и обосновывает результирующие показатели при составлении экономических разделов планов. |
| не<br>зачтено<br>(0-50) | Не знает основные понятия и термины. Не обобщает результаты расчетов, составляет экономические разделы планов в части налогообложения в соответствии с принятыми в организации стандартами.                                                                                                                                                                                                                        |

#### 4.4. Методические материалы

Промежуточная аттестация по дисциплине «Налоги и налогообложение» проводится в форме зачет.

Задания для зачета включают теоретический вопрос и практическую задачу.

Ответ на теоретический вопрос позволяет проверить качественное овладение содержанием курса и интеллектуальными умениями: логично и последовательно излагать свои мысли, применять теоретические знания для обоснования и объяснения предложенных явлений и процессов, использовать знания в жизненных ситуациях, прогнозировать последствия, формулировать гипотезы, делать выводы, выражать и обосновывать свою точку зрения, приводить аргументы в поддержку определенной точки зрения или в опровержении ее и др. Критерии оценивания, представленные в таблицах, позволяют привязать полноту ответа и уровень продемонстрированных знаний и умений в четырех-балльной и сто-балльной шкале оценок.

Ситуационная задача необходима для оценки навыков по поиску информации, выбору инструментальных средств для оценки показателей, демонстрации расчетных и аналитических способностей, необходимых для принятия обоснованных решений.

Зачет по дисциплине служит для оценки уровня полученных студентами теоретических и практических знаний, умений, а также навыков работы, творческого мышления, умения синтезировать полученные знания и применять их в решении практических задач. По итогам зачета в ведомость выставляется оценка по шкале порядка: «зачтено», «не зачтено».

Выполнение письменного контрольного задания позволяет оценить умения и навыки по дисциплине и осуществляется в течение семестра.

Проверка знаний осуществляется с помощью тестовых заданий. Тестирование проводится в СДО "Прометей" в соответствии с установленными требованиями. Итоговый тест формируется на аппаратном уровне с использованием банка тестовых заданий по дисциплине. Проверка результатов тестирования осуществляется автоматически.

## 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Реализация компетентного подхода в рамках дисциплины «Налоги и налогообложения» предусматривает использование в учебном процессе лекционных занятий в традиционной форме, а также в форме диалога, дискуссий, разбора конкретных ситуаций и примеров из практики. Отдельные лекционные занятия требуют предварительной подготовки студентов, о чем они предупреждаются заранее. При подготовке к лекции дискуссии преподаватель может рекомендовать обучающимся предварительное изучение материалов периодических изданий, а также подготовку примеров из практики. В ходе лекционных занятий раскрываются основные вопросы в рамках рассматриваемой темы, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала, которые должны быть приняты студентами во внимание. Материалы лекций являются основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной работы.

Практические (семинарские) занятия позволяют более детально проработать наиболее важные темы курса. Целью практических (семинарских) занятий является контроль за степенью усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы и рассмотрение наиболее сложных вопросов в рамках темы занятия. Практические занятия предполагают активную работу обучающихся, а также решение практических заданий, с целью формирования и развития профессиональных навыков студентов, навыков исследовательской работы и творческого подхода к решению поставленных задач. При подготовке к семинарам студент готовит темы и вопросы, в том числе выносимые на самостоятельное изучение, при необходимости составляет конспект, тезисы доклада, выполняет домашние задания, пишет эссе.

Самостоятельная работа студентов включает следующие виды: подготовку к практическим (семинарским) занятиям в соответствии с вопросами, представленными в рабочей программе дисциплины, изучение нормативно-правовых актов, работа с информационными ресурсами (сайтами), изучение учебного материала, отнесенного к самостоятельному освоению, выполнение домашних заданий, выполнение расчетных заданий.

При обучении на заочной форме большее количество часов отведено учебным планом на самостоятельное изучение материала. Для студентов проводятся установочные лекции, на которых излагается цель, задачи и содержание курса, выдается задание на курсовую работу, приводятся рекомендации и критерии оценивания. В ходе лекционных занятий раскрываются базовые вопросы в рамках каждого раздела дисциплины. Обозначаются ключевые аспекты тем, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала. Материалы лекций являются опорной основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной и курсовой работ, а также к промежуточной аттестации по дисциплине. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций и лекций-дискуссий, практические занятия предполагают активную работу обучающихся, а также решение практических заданий и ситуаций, с целью контроля степени усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы также используется форма тестирования.

Для подготовки к лекционным занятиям рекомендуется пользоваться основной учебной литературой в соответствии с изучаемой темой.

При подготовке по учебной дисциплине следует обратить внимание на следующие моменты.

1. При выполнении контрольных работ и тестовых заданий, касающихся теоретических аспектов налогообложения, необходимо обратить внимание на понимание основных эффектов, к которым приводит налогообложение. В частности, в экономической теории выделяют два основных эффекта, к которым приводит налогообложение – эффект дохода и эффект замены.

2. Обратить внимание на более точное определение экономической сущности налогообложения, его месте и роли в социально-экономической системе. Налоги - это инструмент, с помощью которого происходит перераспределение ресурсов хозяйствующих субъектов в пользу государства и муниципальных образований для выполнения ими своих функций.

3. При изучении практических аспектов налогообложения в Российской Федерации следует обратить внимание на следующие аспекты:

- налоговое законодательство Российской Федерации состоит из трех уровней – федерального, регионального и местного;

- в налоговой системе Российской Федерации для целей налогообложения существует целый ряд терминов, которые применяются в таком понимании только для целей налогообложения, а в других сферах социально-экономической жизни имеют другое значение. К числу наиболее важных терминов, знание которых необходимо для уяснения вопросов налогообложения, следует отнести следующие: «товар», «работа», «услуга», «реализация товаров (работ, услуг)», «налогоплательщик», «налоговый агент». Содержание этих терминов приведено в части первой Налогового кодекса РФ;

- при подготовке к зачету следует также обратить внимание на порядок введения в действие актов законодательства о налогах и сборах, учитывая нормы, отраженные в ст. 5 части первой Налогового кодекса РФ;

- при подготовке к зачету по конкретным налогам, необходимо сначала закрепить знания по общим вопросам исчисления и уплаты налогов. В частности, необходимо обратить внимание, что налог считается установленным только тогда, когда в налоговом законодательстве определены налогоплательщики и основные элементы налогообложения. Перечень обязательных элементов налогообложения приведен в ст. 17 части первой Налогового кодекса РФ. Знать понятие и содержание данных элементов налогообложения обязательно для сдачи зачета.

4. При изучении порядка исчисления и уплаты налогов необходимо помнить, что практически у любого правила могут быть исключения.

Например, по общему правилу налоговая база при реализации товаров (работ, услуг) на территории Российской Федерации определяется исходя из применяемых цен и тарифов с учетом положений ст. 40 части первой Налогового кодекса РФ без учета НДС и налога с продаж. Однако, при реализации имущества, подлежащего учету на балансе с учетом уплаченного налога, налоговая база определяется как разница между ценой реализации и остаточной (балансовой) стоимостью продаваемого имущества с учетом налога и др.

При подготовке к зачету вопросов, касающихся НДС, следует обратить внимание не только на общий и специальный порядок формирования налоговой базы, но также и на то, что в нее также включаются любые другие денежные средства, получение которых связано с расчетами по оплате облагаемых НДС товаров (работ, услуг), в том числе авансы и предоплаты. НДС единственный налог, который в отечественной налоговой системе взимается с авансов.

Кроме того, необходимо обратить внимание на перечень налоговых вычетов по НДС, которые уменьшают суммы налога, подлежащие уплате в бюджет, и исчисленные по операциям, признаваемым объектами налогообложения, а также необходимо уяснить основные условия их применения.

При изучении акцизов следует обратить внимание на их общие и различные черты с НДС. Именно такой подход является наиболее продуктивным. Акцизами облагаются отдельные операции с некоторыми видами товаров и минерального сырья, так называемыми «подакцизными».

С принятием главы 25 части второй Налогового кодекса РФ методика исчисления налога на прибыль организаций базируется на данных налогового, а не бухгалтерского учета. Это одно из важнейших, но не единственных трудностей, которые необходимо

преодолеть в изучении этого налога. Прежде всего, необходимо разобраться с тем, какие доходы (доходы от реализации и внереализационные доходы) и расходы (материальные, оплата труда, амортизация и прочие) будут участвовать в формировании базы, облагаемой данным налогом, а затем – с порядком их признания для целей налогообложения.

### **Методические рекомендации по подготовке к опросам, тестированию**

Подготовка к опросам, тестированию предполагает изучение текстов лекций, а также рекомендованных литературных источников (основной и дополнительной литературы). Текущую проработку материалов лекций целесообразно осуществлять в течение 2 – 3-х дней после её проведения. С этой целью необходимо просмотреть записи, подчеркнуть заголовки и самые ценные положения разными цветами (применение разноцветных пометок делают важные положения более наглядными, и облегчают визуальное запоминание), внимательно изучить ключевые слова темы занятия. Отдельные темы курса предполагают дополнительную проработку материала, например работа с Бюджетным кодексом РФ, Налоговым кодексом РФ, федеральными законами о бюджете, внебюджетных фондах и т.д.

Перед ответом на тестовые задания необходимо внимательно прочитать условия вопроса, затем с учетом формата и логики вопроса приступить к ответу путем проставления отметки шариковой ручкой синего или черного цвета. Пользоваться карандашом не допускается, результаты тестов будут соответствовать оценке «неудовлетворительно».

После ответов на все тестовые задания нужно выполнить самопроверку. При выявлении ошибки в ответе необходимо зачеркнуть неправильный ответ и указать правильный. Если вид задания был в ином формате, то зачеркнуть неправильный ответ и рядом с неправильным ответом оформить правильный ответ.

При решении заданий с необходимостью вычислений необходимо пользоваться калькулятором.

### **Методические рекомендации по подготовке к докладам и сообщениям**

При подготовке докладов и сообщений студентам рекомендуется пользоваться рекомендуемыми литературными источниками, а также информацией из Интернет-источников. Цель выполнения докладов и сообщений – выработка у студента опыта самостоятельного получения углубленных знаний по одной из проблем (тем) курса. Выполнение данного вида работы имеет большое значение: во-первых, она закрепляет и углубляет знания студентов по изучаемой дисциплине; во-вторых, приобщает студентов к самостоятельной творческой работе с экономической литературой, приучает находить в ней основные дискуссионные и положения, относящиеся к рассматриваемой проблеме; подбирать, обрабатывать и анализировать конкретный материал и на его основе делать обоснованные выводы; в-третьих, студент учится последовательно и экономически грамотно излагать свои мысли при анализе проблем, изложенных в научной литературе, связывать общие теоретические положения с конкретной действительностью; в-четвертых, студент приобретает опыт подготовки выступлений и докладов на семинарских занятиях, участия в дискуссиях и научных практических конференциях. При подготовке доклада или сообщения студент также готовит список вопросов по выбранной теме. Подготовленные вопросы могут быть использованы с целью экспресс-опроса студентов, слушающих доклад или как вариант проверки подготовки студента к занятию. Опрос может происходить как в устной, так и в письменной форме. Студент имеет право пользоваться подготовленным текстом доклада, но не читать его полностью. Рекомендовано использование мультимедиа-презентации при изложении материала.

### **Методические рекомендации по подготовке к решению практических заданий**

Практические задания направлены на развитие компетентности в принятии решений в условиях, максимально приближенных к реальности. Главная особенность в том, что участники во время работы над конкретной учебной ситуацией находятся не в пассивной роли получателя информации, а оказываются в центре процесса решения проблемы.

Профессиональные навыки, формируемые в процессе работы над учебной ситуацией: выявление, определение и решение проблем; работа с информацией – осмысление контекста и значения деталей ситуации; анализ и синтез информации; работа с предположениями и заключениями; развитие альтернативного мышления; оценка альтернатив; принятие решений; навыки межличностной и групповой коммуникации; понимание проблем реализации принятых решений; соотнесение теории с учебной ситуацией и с реальной практикой; представление результатов работы.

Личностные лидерские качества, важные для руководителя, в том числе, финансового, развиваются и воспитываются в образовательной среде и в процессе групповой работы над кейсами, разработкой проектов, публичной защите групповых решений.

### **Методические рекомендации по освоению дисциплины для заочной формы обучения с частичным применением ЭО и ДОТ**

Обучающиеся участвуют в вебинаре по дисциплине (режим off-line). В случае, если студент не имеет возможность присутствовать на вебинаре в режиме off-line, он может просмотреть запись вебинара, размещенную в СДО "Прометей".

Студенты осуществляют самостоятельное изучение учебно-методических материалов, размещенных в библиотеке СДО "Прометей", внешних электронных библиотеках или доступных обучающемуся по месту жительства. В процессе изучения выделяют вопросы, вызывающие затруднения. Возникшие у обучающихся вопросы они могут задать преподавателю дисциплины на вебинаре в режиме off-line. Задать вопросы можно также через преподавателя-тьютора, закрепленного за потоком с целью оказания организационно-методической помощи обучающимся. В этом случае преподаватель может ответить на них либо с использованием форума СДО "Прометей", либо передать ответ через преподавателя-тьютора.

Участие в электронном семинаре и тестирование в режиме «самопроверка» позволяет студенту определить степень усвоения необходимого объема материала по дисциплине.

В ходе проверки результатов выполнения заданий текущего контроля успеваемости (электронного семинара) преподаватель обобщает и комментирует работу студента, что позволяет студенту скорректировать самостоятельное изучение дисциплины, обратить внимание на часто допускаемые ошибки и устранить пробелы в знаниях.

Целью ПКЗ является закрепление и проверка теоретических навыков студентов, полученных при изучении дисциплины.

Задачи, на которые направлено выполнение работы, включают в себя:

- проверку знаний теоретических и методологических основ дисциплины;
- оценку умения проводить сбор, систематизацию и обобщение информации о налоговых отношениях;
- оценку умения самостоятельно определять проблемы, возникающие в налогообложении организаций, а также предлагать пути их решения;
- оценке возможностей студента правильно определять направления оптимизации налогообложения, реализации налоговой политики организации или государства, формировать на их основе правильные выводы;
- проверку способности принятия эффективного финансового решения в конкретной практической ситуации;
- формирование у студентов практических навыков.



При подготовке к написанию ПКЗ особое внимание следует обратить на следующие аспекты:

1. работы, дословно копирующие тексты учебников, законов и других изданий, а также работы, написанные по недействующему на момент сдачи контрольной работы законодательству или содержащие устаревшие и неактуальные сведения, оцениваются неудовлетворительно и возвращаются на полную переработку;

2. практический материал и дополнительную литературу по теме контрольной работы студент подбирает самостоятельно;

3. при подготовке теоретического материала особое внимание следует обратить на его соответствие современному законодательству. Вследствие частых изменений, вносимых в НК РФ, студенту при написании контрольной работы следует проверять информацию на актуальность.

При оформлении работы в титульном листе обязательно должны быть указаны: наименование образовательной организации, наименование факультета, кафедры, наименование учебной дисциплины, по которой выполняется задание, ФИО студента, номер группы, а также ФИО преподавателя, осуществляющего проверку ПКЗ.

ПКЗ выполняется в редакторе Word шрифтом Times New Roman 14 пт. через 1,5 интервала. Постраничные сноски оформляются через один интервал, 10 пт. При этом соблюдаются следующие размеры полей: верхнее, нижнее, правое – 2 см, левое – 3 см.

В ходе изучения дисциплины «Налоги и налогообложение» необходимо ответить на 2 письменных вопроса и решить задачу по налогам и налогообложению.

Вариант письменного контрольного задания следует определить исходя из порядкового номера в ведомости группы.

В случае, если количество студентов в группе превышает количество вариантов вопросов к электронному семинару, то студент с порядковым номером 2 выполняет вариант 1, с номером 29 – вариант 2 и т.д. по возрастанию.

При выполнении письменного контрольного задания необходимо учитывать следующее.

Ответ на письменный вопрос должен основываться на действующем налоговом законодательстве, содержать ссылки на конкретные положения налогового кодекса, либо содержать ссылки на конкретные труды и исследования известных ученых (в случае ответа на вопросы из теории налогообложения). Для лучшего иллюстрирования в тексте ответа на письменный вопрос рекомендуется использовать рисунки или таблицы, а также приводить конкретные примеры.

При решении задачи на исчисление конкретного налога необходимо представить все основные производимые в ходе решения действия, а также итоговый результат. Каждое действие необходимо сопровождать пояснениями со ссылкой на соответствующие положения и нормы налогового законодательства.

## **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

### **6.1. Основная литература.**

1. Налоги и налогообложение [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Г. А. Волкова, Г. Б. Поляк, Л. А. Крамаренко и др. ; под ред. Г. Б. Поляк, А. Е. Суглобов. - 3-е изд., перераб. и доп. – Электрон. дан. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 631 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=116993>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
2. Налоги и налогообложение [Электронный ресурс] : учебник / И. А. Майбуров, Е. В. Ядренникова, Е. Б. Мишина и др. ; под ред. И. А. Майбуров. - 6-е изд., перераб. и доп. - Электрон. дан. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 487 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка

- ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114426>, требуется авторизация. - Загл. с экрана. - То же [Электронный ресурс]. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/34806>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
3. Налоги и налогообложение [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Д. Г. Черник, Е. А. Кирова, А. В. Захарова и др. ; под ред. Д. Г. Черник. - 2-е изд., перераб. и доп. – Электрон. дан. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 370 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=116729>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
  4. Пансков, В. Г. Налоги и налогообложение [Электронный ресурс] : учеб. и практикум для прикладного бакалавриата / В. Г. Пансков. — 5-е изд., перераб. и доп. – Электрон. дан. — Москва : Издательство Юрайт, 2016. — 382 с. — Доступ из ЭБС изд-ва «Юрайт». — Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/A23AF089-B4E0-4E36-B49C-AB212A4C2EF1>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.
  5. Шумяцкий, Р. И. Налоги и налогообложение : учеб. пособие для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.04 - Гос. и муницип. упр. / Р. И. Шумяцкий, М. Н. Шмакова ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2014. - 185 с. – То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://www.sapanet.ru>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

## 6.2. Дополнительная литература.

1. Косов, М. Е. Налогообложение предпринимательской деятельности. Теория и практика [Электронный ресурс] : учеб. для магистрантов / М. Е. Косов, Л. А. Крамаренко, Н. Д. Эриашвили. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 431 с. - Доступ из Унив. б-ки ONLINE. - Режим доступа: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=116822>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
2. Куницын, Д. В. Налоги и налогообложение : учеб. пособие для студентов всех форм обучения по специальности 080105.65 - Финансы и кредит / Д. В. Куницын ; Федер. агентство по образованию, Сиб. акад. гос. службы. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2010. - 217 с. – То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://www.sapanet.ru>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
3. Маршавина, Л. Я. Налоги и налогообложение [Электронный ресурс] : учеб. для прикладного бакалавриата / Л. Я. Маршавина, Л. А. Чайковская ; отв. ред. Л. Я. Маршавина, Л. А. Чайковская. – Электрон. дан. — Москва : Издательство Юрайт, 2016. — 503 с. — Доступ из ЭБС изд-ва «Юрайт». — Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/8A103B4A-FA61-4A36-9778-782CA9B796B3>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.
4. Организация и методика проведения налоговых проверок [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Е. Б. Шувалова [и др.]. – Электрон. дан. - Москва : Евраз. открытый ин-т, 2011. - 299 с. – Доступ из Унив.б-ки ONLINE. - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=90824>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
5. Якупов, З. С. Организация налоговых проверок и внутренний аудит [Электронный ресурс] : учеб. пособие / З. С. Якупов ; Ин-т экономики, управления и права (г. Казань). - Электрон. дан. - Казань : Познание, 2013. - 392 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=257761>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

## 6.3 Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.

1. Шумяцкий, Р. И. Налоги и налогообложение : учеб. пособие для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.04 - Гос. и муницип. упр. / Р. И. Шумяцкий, М. Н. Шмакова ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2014. - 185 с. – То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://www.sapanet.ru>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

#### 6.4. Нормативные правовые документы.

- 1 Бюджетный кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс]: Федеральный закон от 31.07.1998 N 145-ФЗ (с изм. и доп., внесенными федеральным законом от 29.12.2015 №406-ФЗ) // Офиц. интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : <http://pravo.gov.ru/>, свободный (дата обращения 11.11.2015). – Загл. с экрана.
- 2 Налоговый кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс]: Федеральный закон от 31.07.1998 г. N 146-ФЗ // Офиц. интернет-портал правовой информации / Федер. служба охраны Рос. Федерации. – Режим доступа : <http://pravo.gov.ru/>, свободный (дата обращения 11.11.2016). – Загл. с экрана.
- 3 О бухгалтерском учете: Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ // Российская газета. – 2011. – № 278. – С.8.
- 4 О рекомендациях по проведению выездных налоговых проверок : письмо ФНС России от 16.07.2013 № АС-4-2/13622@ // <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc;base=LAW;n=150127>.
- 5 О рекомендациях по проведению камеральных налоговых проверок : письмо ФНС России от 16.07.2013 № АС-4-2/12705@ // <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc;base=LAW;n=150123>

#### 6.5. Интернет-ресурсы

1. Банк России [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / Банк России - Электрон. дан. - М., 2000 – 2015. - Режим доступа: <http://www.cbr.ru>, свободный.
2. Высший Арбитражный Суд [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / Высший Арбитражный Суд. - Электрон. дан. - М., 2015. - Режим доступа: [www.arbitr.ru](http://www.arbitr.ru), свободный.
3. Министерство финансов Российской Федерации [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / М-во финансов Рос. Федерации - Электрон. дан. - М., 2007 – 2014. - Режим доступа: <http://www.minfin.ru>, свободный.
4. Министерство экономического развития Российской Федерации [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / Минэкономразвития России . - Электрон. дан. - М., – 2014-2015. - Режим доступа: [http:// www.economy.gov.ru](http://www.economy.gov.ru), свободный.
5. Университетская библиотека ONLINE [Электронный ресурс]: Режим доступа: <http://biblioclub.ru>, требуется авторизация.
6. Федеральная налоговая служба [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / Федеральная налоговая служба Рос. Федерации - Электрон. дан. - М., 2013 – 2013. - Режим доступа: <http://www.nalog.ru>, свободный.

#### 6.6. Иные источники

Иные источники не используются

### 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

| Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы | Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|

|                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа</i>                                                     | Экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподаватель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа</i>                                                    | Стол� аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <i>Помещения для самостоятельной работы обучающихся.<br/>Компьютерные классы<br/>Центр интернет-ресурсов</i>         | <b>Компьютерные классы:</b> компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, программа 1С, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные<br><b>Центр интернет-ресурсов:</b> компьютеры с выходом в Интернет, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного оборудования, наглядные учебные пособия. |
| <i>Библиотека (имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет)</i> | Компьютеры с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья, Wi-Fi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <i>Видеостудия для проведения вебинаров</i>                                                                          | Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <i>Видеостудия для вебинаров</i>                                                                                     | Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <i>Кафедры</i>                                                                                                       | На каждой кафедре одно рабочее место, оснащенное компьютером, веб-камерой, гарнитурой.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

Программное обеспечение необходимое для реализации учебного процесса по дисциплине:

- пакет MS Office;
- Microsoft Windows;
- сайт филиала;

- СДО Прометей;
- корпоративные базы данных;
- iSpring Free Cam8.

**Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС**

**Факультет экономики и финансов**

**Кафедра налогообложения, учета и экономической безопасности**

**УТВЕРЖДЕНА**  
кафедрой налогообложения,  
учета и экономической безопасности  
Протокол от «29» августа 2018 г. № 1

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
ДИСЦИПЛИНЫ**

**ЭКОНОМИКА ОРГАНИЗАЦИИ**

Б1.В.ОД.10

краткое наименование дисциплины – не устанавливается

по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): «Финансы и кредит»

квалификация: Бакалавр

формы обучения: очная, заочная

Год набора - 2019

Новосибирск, 2018

**Авторы-составители:**

старший преподаватель кафедры налогообложения, учета и экономической безопасности

О.С. Межова

кандидат экономических наук, доцент, заведующий кафедрой финансов и кредита

Т.К. Гоманова

Заведующий кафедрой налогообложения, учета и экономической безопасности

Кандидат экономических наук, доцент Р.И. Шумяцкий

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                                                  |                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы.....                                                     | 4                                      |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО.....                                                                                                                                               | 4                                      |
| 3. Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                                                                       | 5                                      |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине.....                                                                     | 8                                      |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                                            | 15                                     |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине ..... | 17                                     |
| 6.1. Основная литература. ....                                                                                                                                                                   | 18                                     |
| 6.2. Дополнительная литература.....                                                                                                                                                              | <b>Ошибка! Закладка не определена.</b> |
| 6.3 Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....                                                                                                                                  | <b>Ошибка! Закладка не определена.</b> |
| 6.4. Нормативные правовые документы.....                                                                                                                                                         | 20                                     |
| 6.5. Интернет-ресурсы.....                                                                                                                                                                       | 20                                     |
| 6.6. Иные источники.....                                                                                                                                                                         | 20                                     |
| 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....                                                                   | 20                                     |



## 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

1.1. Дисциплина Б1.В.ОД.10 Экономика организации обеспечивает овладение следующей компетенцией с учетом этапа:

Таблица 1.

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                         | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-2            | способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов | ПК-2.1                         | способность собрать необходимые исходные данные для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов. |

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

Таблица 2.

| ОТФ/ТФ/профессиональные действия | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                                                           |
|----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                  | ПК-2.1                         | на уровне знаний:<br>экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующего субъекта<br>нормативной базы и типовых методик в области финансовой деятельности                        |
|                                  |                                | на уровне умений:<br>применение алгоритма расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующего субъекта, на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы |
|                                  |                                | на уровне навыков:<br>собирать исходные данные для расчета экономических и социально-экономических показателей                                                                                                                |

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

- общая трудоемкость дисциплины составляет 5 зачетных единиц.
- количество академических часов по очной форме обучения, выделенных на контактную работу с преподавателем 74, из них 30 лекционного типа, 44 практического

(семинарского) типа, 70 на самостоятельную работу обучающихся;

– количество академических часов по заочной форме обучения, выделенных на контактную работу с преподавателем 20, из них 8 лекционного типа, 12 практического (семинарского) типа, 151 на самостоятельную работу обучающихся;

– количество академических часов по заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ, выделенных на контактную работу с преподавателем 20, из них 8 лекционного типа, 12 практического (семинарского) типа, 151 на самостоятельную работу обучающихся.

### Место дисциплины

Б1.В.ОД.10 Экономика организации изучается студентами очной формы обучения на 2 курсе во 3 семестре, студентами заочной формы – 3-4 курсе, заочной формы с применением ЭО и ДОТ – на 3 курсе.

### 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1

| № п/п                    | Наименование тем,<br>(разделов)                                           | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    |    |     |    | Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|----------------------------------------------------------------|
|                          |                                                                           | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                |
|                          |                                                                           |                        | л                                                                        | лр | пз | КСР |    |                                                                |
| Очная форма обучения     |                                                                           |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                |
| Раздел 1                 | Организация – как основное звено рыночной экономики                       | 77                     | 15                                                                       |    | 22 |     | 40 |                                                                |
| Тема 1.1                 | Организационно-правовые формы организаций                                 |                        | 3                                                                        |    | 5  |     | 10 | Тест, опрос                                                    |
| Тема 1.2                 | Организационная и производственная структура организации                  |                        | 2                                                                        |    | 5  |     | 10 | Опрос                                                          |
| Тема 1.3                 | Экономические ресурсы организации                                         |                        | 10                                                                       |    | 12 |     | 20 | Практическое задание                                           |
| Раздел 2                 | Экономический механизм функционирования организации                       | 67                     | 15                                                                       |    | 22 |     | 30 |                                                                |
| Тема 2.1                 | Затраты на производство и их классификация. Смета затрат на производство. |                        | 8                                                                        |    | 12 |     | 15 | Практическое задание                                           |
| Тема 2.2                 | Финансовые результаты и эффективность хозяйственной деятельности          |                        | 7                                                                        |    | 10 |     | 15 | Практическое задание                                           |
| Промежуточная аттестация |                                                                           | 36                     |                                                                          |    |    | 36  |    | экзамен                                                        |
| Всего:                   |                                                                           | 180                    | 30                                                                       |    | 44 | 36  | 70 | ак.ч.                                                          |
|                          |                                                                           | 5                      |                                                                          |    |    |     |    | з.е.                                                           |
|                          |                                                                           | 135                    |                                                                          |    |    |     |    | астр.ч.                                                        |

Таблица 3.2

| № п/п                    | Наименование тем,<br>(разделов)                                                       | Объем дисциплины, час. |                                                                                   |    |    |     |     | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|-----|----------------------------------------------------------------------------|
|                          |                                                                                       | Всего                  | Контактная работа<br>обучающегося с<br>преподавателем по видам<br>учебных занятий |    |    |     | СР  |                                                                            |
|                          |                                                                                       |                        | л                                                                                 | лр | пз | КСР |     |                                                                            |
| Заочная форма обучения   |                                                                                       |                        |                                                                                   |    |    |     |     |                                                                            |
| Раздел 1                 | Организация – как<br>основное звено<br>рыночной экономики                             | 85                     | 4                                                                                 |    | 6  |     | 75  | Тест<br>Практическое<br>задание                                            |
| Тема 1.1                 | Организационно-<br>правовые формы<br>организаций                                      |                        |                                                                                   |    |    |     |     |                                                                            |
| Тема 1.2                 | Организационная и<br>производственная<br>структура<br>организации                     |                        |                                                                                   |    |    |     |     |                                                                            |
| Тема 1.3                 | Экономические<br>ресурсы организации                                                  |                        |                                                                                   |    |    |     |     |                                                                            |
| Раздел 2                 | Экономический<br>механизм<br>функционирования<br>организации                          | 86                     | 4                                                                                 |    | 6  |     | 76  | Практическое<br>задание                                                    |
| Тема 2.1                 | Затраты на<br>производство и их<br>классификация.<br>Смета затрат на<br>производство. |                        |                                                                                   |    |    |     |     |                                                                            |
| Тема 2.2                 | Финансовые<br>результаты и<br>эффективность<br>хозяйственной<br>деятельности          |                        |                                                                                   |    |    |     |     |                                                                            |
| Промежуточная аттестация |                                                                                       | 9                      |                                                                                   |    |    | 9   |     |                                                                            |
| Всего:                   |                                                                                       | 180                    | 8                                                                                 |    | 12 | 9   | 151 | ак.ч.                                                                      |
|                          |                                                                                       | 5                      |                                                                                   |    |    |     |     | з.е.                                                                       |
|                          |                                                                                       | 135                    |                                                                                   |    |    |     |     | астр.ч.                                                                    |

Таблица 3.3

| № п/п                                         | Наименование тем, модулей (разделов)                | Объем дисциплины, час. |                                                                          |                        |                        |     |    | Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----|----|----------------------------------------------------------------|
|                                               |                                                     | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |                        |                        |     | СР |                                                                |
|                                               |                                                     |                        | л/эо, дот <sup>1</sup>                                                   | лр/э, дот <sup>2</sup> | пз/э, дот <sup>3</sup> | КСР |    |                                                                |
| Заочная форма обучения с применением ЭО и ДОТ |                                                     |                        |                                                                          |                        |                        |     |    |                                                                |
| Раздел 1                                      | Организация – как основное звено рыночной экономики | 85                     | 4                                                                        |                        | 6                      |     | 75 | Электронный семинар 1                                          |
| Тема 1.1                                      | Организационно-правовые формы организаций           |                        |                                                                          |                        |                        |     |    |                                                                |

<sup>1</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

<sup>2</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

<sup>3</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

|                          |                                                                           |            |          |  |           |          |            |         |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------|----------|--|-----------|----------|------------|---------|
| Тема 1.2                 | Организационная и производственная структура организации                  |            |          |  |           |          |            |         |
| Тема 1.3                 | Экономические ресурсы организации                                         |            |          |  |           |          |            |         |
| <b>Раздел 2</b>          | Экономический механизм функционирования организации                       | 86         | 4        |  | 6         |          | 76         |         |
| Тема 2.1                 | Затраты на производство и их классификация. Смета затрат на производство. |            |          |  |           |          |            |         |
| Тема 2.2                 | Финансовые результаты и эффективность хозяйственной деятельности          |            |          |  |           |          |            |         |
| Промежуточная аттестация |                                                                           | <b>9</b>   |          |  |           | <b>9</b> |            | экзамен |
| <b>Всего:</b>            |                                                                           | <b>180</b> | <b>8</b> |  | <b>12</b> | <b>9</b> | <b>151</b> | ак.ч.   |
|                          |                                                                           | <b>5</b>   |          |  |           |          |            | з.с.    |
|                          |                                                                           | <b>135</b> |          |  |           |          |            | астр.ч. |

### Содержание дисциплины

#### Раздел 1. Организация – как основное звено рыночной экономики

##### Тема 1.1 Организационно-правовые формы

Организация и предпринимательство в рыночной среде. Виды предпринимательской деятельности. Цели и задачи создания организации. Классификация организаций по виду и характеру деятельности, размерам, формам собственности, организационно-правовым формам.

##### Тема 1.2 Организационная и производственная структура организации

Элементы производственной структуры. Функциональные подразделения организации. Факторы, влияющие на производственную структуру. Типы организации промышленного производства: единичное, серийное, массовое производство. Организация производства. Характеристика организационных структур управления. Особенности и область применения линейной, функциональной, дивизиональной, адаптивной структур. Принципы построения организационных структур управления.

##### Тема 1.3 Экономические ресурсы организации

Уставный капитал и имущество организации. Основной и оборотный капитал. Состав и классификация основных средств. Виды оценки и переоценки основных средств. Износ и амортизация основных средств. Показатели использования основных средств организации. Состав и классификация оборотных средств. Определение потребности организации в оборотных средствах. Анализ использования оборотных средств организации. Трудовые ресурсы организации. Организация и нормирование труда. Оплата труда. Производительность труда и методы ее измерения. Планирование численности и состава персонала.

#### Раздел 2. Экономический механизм функционирования организации

##### Тема 2.1 Затраты на производство и их классификация

Понятие затрат и издержек производства. Состав и структура затрат, включаемых в себестоимость продукции. Классификация затрат. Группировка затрат по экономическим

элементам. Группировка затрат по статьям калькуляции. Определение себестоимости продукции. Смета затрат на производство.

## **Тема 2.2. Финансовые результаты и эффективность хозяйственной деятельности**

Прибыль как основной результат хозяйственной деятельности организации. Виды прибыли. Понятие эффективности производства. Рентабельность. Сущность и виды рентабельности.

# **4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине**

## **4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости обучающихся и промежуточной аттестации.**

**4.1.1. В ходе реализации дисциплины Экономика организации используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:**

для очной формы обучения

Таблица 4.1

| Тема (раздел)                                                        |                                                                           | Методы текущего контроля успеваемости               |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Раздел 1. Организация – как основное звено рыночной экономики</b> |                                                                           |                                                     |
| Тема 1.1                                                             | Организационно-правовые формы                                             | Тест, Устный ответ на вопросы                       |
| Тема 1.2                                                             | Организационная и производственная структура организации                  | Проверка решения заданий, собеседование по вопросам |
| Тема 1.3                                                             | Экономические ресурсы организации                                         | Проверка решения заданий                            |
| <b>Раздел 2. Экономический механизм функционирования организации</b> |                                                                           |                                                     |
| Тема 2.1                                                             | Затраты на производство и их классификация. Смета затрат на производство. | Проверка решения заданий                            |
| Тема 2.2.                                                            | Финансовые результаты и эффективность хозяйственной деятельности          | Проверка решения заданий                            |

для заочной формы обучения

Таблица 4.2

| Тема (раздел)                                                 |                                                                           | Методы текущего контроля успеваемости                               |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| Раздел 1. Организация – как основное звено рыночной экономики |                                                                           |                                                                     |
| Тема 1.1                                                      | Организационно-правовые формы                                             | Проверка решения заданий, собеседование по вопросам<br>Тестирование |
| Тема 1.2                                                      | Организационная и производственная структура организации                  |                                                                     |
| Тема 1.3                                                      | Экономические ресурсы организации                                         |                                                                     |
| Раздел 2. Экономический механизм функционирования организации |                                                                           |                                                                     |
| Тема 2.1                                                      | Затраты на производство и их классификация. Смета затрат на производство. | Проверка решения задания                                            |
| Тема 2.2.                                                     | Финансовые результаты и эффективность хозяйственной деятельности          |                                                                     |

В ходе реализации дисциплины по заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- письменный ответ на задания электронного семинара;
- письменное собеседование с обучающимся в ходе проведения электронного семинара

#### **4.1.2. Экзамен проводится с применением следующих методов (средств):**

Экзамен по очной и заочной форме обучения проводится по билетам, которые включают два теоретических вопроса и ситуационное задание. Экзамен может проводиться как в устной, так и в письменной форме.

Экзамен для студентов заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ состоит из выполнения письменного контрольного задания и электронного тестирования с применением специального программного обеспечения.

На экзамен выносятся задания, проработанные в течение семестра на аудиторных занятиях и в процессе самостоятельной работы.

#### **4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся.**

Полный комплект материалов для текущего контроля находится на кафедре налогообложения и учета в УМК-Д.

#### **4.2.1. Материалы текущего контроля успеваемости для очной формы обучения**

##### **Типовые темы для опросов по разделу 1.**

- 2 Анализ и разработка организационных структур управления
- 3 Анализ и разработка производственной структуры предприятия
4. Анализ и организация производственной инфраструктуры
5. Основные фонды предприятия: их состав и классификация
6. Показатели использования основных фондов и их применение в экономической работе в организации
7. Амортизация и ее роль в обновлении основных фондов
8. Состав и классификация оборотных средств предприятия
9. Определение потребности предприятия в оборотных средствах
10. Анализ использования оборотных средств предприятия
11. Анализ издержек работодателя на оплату труда и выплаты социального характера
12. Повременная форма оплаты труда и особенности ее применения в различных организациях
13. Сдельная форма оплаты труда и условия ее применения
14. Классификация затрат на производство
15. Калькуляция себестоимости продукции
16. Характеристика сметы затрат на производство
17. Финансовые результаты деятельности организации
18. Оценка эффективности хозяйственной деятельности предприятия.

#### **Типовые расчетные задания для очной и заочной форм обучения по разделам 1-2**

##### **Задание 1.**

Определить показатели использования основных производственных фондов предприятия, а также объем дополнительно произведенной продукции в планируемом году за счет увеличения количества основных фондов и за счет их лучшего (худшего) использования. Результаты расчетов представить в форме таблицы.

Исходные данные

1. Объем выпуска продукции в базовом году – 21100 тыс. руб.
2. Среднегодовая численность рабочих в базовом году – 2100 чел.

3. Среднегодовая стоимость основных производственных фондов в базовом году – 7500 тыс. руб.
4. Прирост объема произведенной продукции в планируемом году – 10,2 %
5. Увеличение численности работающих в планируемом году – 4,1 %
6. Стоимость основных производственных фондов на начало планируемого года – 7400 тыс. руб..
7. Стоимость вводимых основных производственных фондов в планируемом году по месяцам:

апрель – 200 тыс. руб.

июнь – 1500 тыс. руб.

сентябрь – 400 тыс. руб.

Стоимость выбывающих (ликвидируемых) основных производственных фондов в планируемом году по месяцам:

февраль – 300 тыс. руб.

август – 900 тыс. руб.

ноябрь – 600 тыс. руб.

### **Задание 2.**

На вновь созданном предприятии решается вопрос о выборе формы оплаты труда. При повременной форме оплаты труда предприятию необходимо использовать труд 100 рабочих. Годовой фонд рабочего времени одного рабочего 1 768 ч. Тарифная ставка составляет 20 руб./ч. При сдельной форме оплаты труда расценка за единицу продукции устанавливается в размере 10 руб.

Постройте график зависимости заработной платы в расчете на единицу продукции от объема выпуска и определите, какая форма оплаты труда предпочтительнее при объеме производства 100, 200, 300, 400 тыс. ед. продукции?

### **Задание 3.**

Определить, как изменяется себестоимость единицы продукции, если объем производства увеличивается на 30 тонн. Себестоимость продукции отчетного периода составляет 250 тыс. руб. При этом переменные затраты составляют 80% себестоимости. Объем производства отчетного периода составляет 100 тонн.

### **Контент тестовых заданий по теме 1**

#### **1. Основная цель функционирования предприятия в рыночных условиях:**

- а) получение прибыли и ее максимизация
- б) повышение заработной платы работников
- в) выход на мировой рынок
- г) максимальное удовлетворение общественных потребностей
- д) совершенствование производственной структуры предприятия
- е) внедрение новой техники и технологии

**правильный ответ: а)**

#### **2. Предприятия по формам собственности классифицируются на:**

- а) индивидуальные
- б) частные
- в) малые
- г) государственные
- д) коллективные
- е) муниципальные

**правильные ответы: б, г, е)**

**3. Неограниченное число возможных акционеров характерно для...**

- а) НАО
- б) ПАО
- в) НАО, но только при определенных условиях
- г) ПАО, НАО

**правильный ответ: б)**

**4. Первоначальная стоимость основных средств это:**

- а) сумма фактических затрат организации на их приобретение, сооружение и изготовление объекта
- б) сумма фактических затрат организации на их приобретение, сооружение и изготовление объекта за исключением налога на добавленную стоимость
- в) стоимость объекта при его приобретении по договору купли-продажи.

**правильный ответ: б)**

**Типовой вариант электронного семинара (для заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ)**

Теоретические вопросы электронного семинара

1. Состав и классификация оборотных средств предприятия
2. Определение потребности предприятия в оборотных средствах
3. Анализ использования оборотных средств предприятия
4. Анализ издержек работодателя на оплату труда и выплаты социального характера
5. Повременная форма оплаты труда и особенности ее применения в различных организациях

**4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации.****4.3.1. Формируемые компетенции**

Таблица 5.

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                         | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-2            | способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов | ПК-2.1                         | способность собрать необходимые исходные данные для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов. |



Таблица 6.

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                       | Показатели оценивания                                                                                                                                              | Критерии оценивания                                                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-2.1<br>Способность собрать необходимые исходные данные для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов | Знает и собирает необходимые исходные данные для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов | Определяет и собирает исходные данные для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов |

### 4.3.2 Типовые оценочные средства

Полный комплект материалов для промежуточной аттестации находится на кафедре налогообложения и учета в УМК-Д.

#### Вопросы для подготовки к экзамену

1. Предпринимательская деятельность и ее виды.
2. Предприятия как основная форма организации предпринимательства и их классификация
3. Характеристика организационно-правовых форм организаций
4. Типы организационных структур управления. Особенности и область применения линейной, функциональной организационных структур управления.
5. Характеристика организационных структур управления. Принципы построения организационных структур управления.
6. Производственная структура предприятия. Виды цехов и участков.
7. Типы организации производства: единичное, серийное, массовое производство.
8. Классификация производственных процессов. Разработка и организация производственного процесса.
9. Организация производственной инфраструктуры: инструментальное хозяйство, организация ремонтного хозяйства, материально-техническое снабжение предприятия, транспортное хозяйство, система сбыта продукции. Тенденции развития производственной инфраструктуры
10. Основные фонды предприятия. Учет и оценка основных фондов. Методы переоценки основных фондов.
11. Износ и амортизация основных фондов.
12. Состав и классификация оборотных средств
13. Нормирование оборотных средств. Особенности нормирования сырья, материалов, незавершенного производства, готовой продукции, расходов будущих периодов.
14. Организация и нормирование труда
15. Организация заработной платы в организации
16. Производительность труда и методы ее измерение
17. Классификация затрат на производство. Понятие себестоимости продукции.
18. Смета и калькуляция затрат
19. Оценка эффективности хозяйственной деятельности предприятия
20. Показатели финансового состояния организации

### Типовые ситуационные задачи экзамену

**Задача 1.** Объем реализованной продукции за год составил 1,5 млн. руб., среднегодовой остаток оборотных средств – 60 тыс. руб. Норматив оборачиваемости – 12 дней. Определите длительность одного оборота в днях; коэффициент оборачиваемости и коэффициент загрузки оборотных средств. Укажите возможные причины и последствия изменения оборачиваемости оборотных средств.

**Задача 2.** Определите объем валовой, товарной и реализованной продукции, используя следующие данные. Организацией в течение года произведено продукции на 8000 тыс.руб., из которой 5% использовано на внутренние нужды, а 2,5% забраковано. Стоимость незавершенного производства: на начало года – 1500,0 тыс. руб.; на конец года – 500,0 тыс. руб.; остатки готовой продукции на складе: на начало года – 1700,0 тыс. руб., на конец года – на 5 дней.

### Типовое письменное контрольное задание (для студентов заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ)

**Задача 1.** Приобретен объект, первоначальная стоимость которого 100 тыс. руб., со сроком полезного использования 4 года. Определите годовую сумму амортизационных отчислений и норму амортизации объекта линейным способом; способом уменьшаемого остатка (коэффициент ускорения 2); способом списания стоимости по сумме числа лет полезного использования.

**Задача 2.** Входная мощность организации - 180 тыс. изделий, в мае в результате приобретения произошло ее увеличение на 50 тыс., в июне списано мощностей на 5 тыс., а в октябре выбыло на 10 тыс. изделий. Определите среднегодовую мощность предприятия.

**Задача 3.** Объем реализованной продукции за год составил 1,5 млн. руб., среднегодовой остаток оборотных средств – 60 тыс. руб. Норматив оборачиваемости – 16 дней. Определите длительность одного оборота в днях; коэффициент оборачиваемости и коэффициент загрузки оборотных средств. Укажите возможные причины и последствия изменения оборачиваемости оборотных средств.

**Задача 4.** Определите объем валовой, товарной и реализованной продукции, используя следующие данные. Организацией в течение года произведено продукции на 8000 тыс.руб., в том числе из давальческого сырья на 5000 тыс.руб., стоимость давальческого сырья составляет 65% стоимости этой продукции; стоимость оказанных услуг на сторону – 1000,0 тыс.руб.; стоимость незавершенного производства: на начало года – 1500,0 тыс.руб.; на конец года – 500,0 тыс.руб.; остатки готовой продукции на складе: на начало года – 1700,0 тыс. руб., на конец года – 2300,0 тыс.руб.

**Задача 5.** Определите полную себестоимость и себестоимость единицы продукции и их изменение в предстоящем году.

В отчетном году организацией произведено 1500 изделий, полная себестоимость которых составила 1350 тыс.руб. Удельный вес условно-постоянных расходов 65% общей их суммы.

В предстоящем году выпуск продукции предполагается увеличить на 4,5%.

**Контент тестовых заданий (для студентов заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ)**

**1. В состав оборотных средств предприятия входят...**

- а) только производственные запасы
- б) незавершенное производство, готовая продукция на складе
- в) запасы материалов, запасных частей, топлива, готовой продукции на складе
- г) оборотные фонды и фонды обращения

**правильный ответ: г)**

**2. Ускорение оборачиваемости оборотных средств приводит к:**

- а) высвобождению средств
- б) увеличению средств
- в) сохранению уровня оборотных средств

**правильный ответ: а)**

**3. Для сдельной формы оплаты характерна оплата труда в соответствии с:**

- а) количеством изготовленной (обработанной) продукции
- б) количеством отработанного времени
- в) должностным окладом

**правильный ответ: а)**

**4. Списочная численность работников предприятия — это:**

- а) численность работников списочного состава, явившихся на работу
- б) численность работников списочного состава на определенную дату с учетом прибывших и выбывших за этот день работников
- в) отношение численности работников списочного состава за каждый календарный день месяца (включая праздничные и выходные дни) к числу календарных дней месяца

**правильный ответ: а)**

**5. Назначение классификации затрат на производство по экономическим элементам затрат:**

- а) расчет себестоимости единицы конкретного вида продукции
- б) основание для составления сметы затрат на производство
- в) исчисление затрат на материалы
- г) определение затрат на заработную плату
- д) установление цены изделия

**правильный ответ: б)**

**Шкала оценивания.**

Таблица 7.

| Экзамен    | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                     |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5 (85-100) | Владеет понятиями и терминами, изучаемые на дисциплине. Определяет и собирает исходные данные для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов |
| 4 (65-84)  | Владеет основными понятиями и терминами, изучаемыми на дисциплине. Собирает исходные данные для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов   |
| 3 (51-64)  | Знает основные понятия и термины, изучаемые на дисциплине. Определяет исходные данные для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов         |

|          |                                                                                                                                                                                                        |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2 (0-50) | Не знает основные понятия и термины. Не определяет и не собирает исходные данные для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

#### 4.4. Методические материалы

Промежуточная аттестация по дисциплине «Экономика организации» проводится в форме экзамена.

Экзаменационные билеты включают два теоретических вопроса и ситуационную задачу и выполняются в устной форме.

Ответ на теоретический вопрос позволяет проверить качественное овладение содержанием курса и интеллектуальными умениями: логично и последовательно излагать свои мысли, применять теоретические знания для обоснования и объяснения предложенных явлений и процессов, использовать знания в жизненных ситуациях, прогнозировать последствия, формулировать гипотезы, делать выводы, выражать и обосновывать свою точку зрения, приводить аргументы в поддержку определенной точки зрения или в опровержении ее и др. Критерии оценивания, представленные в таблицах, позволяют привязать полноту ответа и уровень продемонстрированных знаний и умений в четырех-балльной и сто-балльной шкале оценок.

Ситуационная задача необходима для оценки навыков по поиску информации, выбору инструментальных средств для оценки показателей, демонстрации расчетных и аналитических способностей, необходимых для принятия обоснованных решений.

Экзамен по дисциплине служит для оценки уровня полученных студентами теоретических и практических знаний, умений, а также навыков работы, творческого мышления, умения синтезировать полученные знания и применять их в решении практических задач. По итогам экзамена в ведомость выставляется оценка по шкале порядка: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Выполнение письменного контрольного задания позволяет оценить умения и навыки по дисциплине и осуществляется в течение семестра.

Проверка знаний осуществляется с помощью тестовых заданий. Тестирование проводится в СДО "Прометей" в соответствии с установленными требованиями. Итоговый тест формируется на аппаратном уровне с использованием банка тестовых заданий по дисциплине. Проверка результатов тестирования осуществляется автоматически.

#### 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Реализация компетентного подхода в рамках дисциплины «Экономика организации» предусматривает использование в учебном процессе лекционных занятий в традиционной форме, а также в форме диалога, дискуссий, разбора конкретных ситуаций и примеров из практики. Отдельные лекционные занятия требуют предварительной подготовки студентов, о чем они предупреждаются заранее. При подготовке к лекции дискуссии преподаватель может рекомендовать обучающимся предварительное изучение материалов периодических изданий, а также подготовку примеров из практики. В ходе лекционных занятий раскрываются основные вопросы в рамках рассматриваемой темы, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала, которые должны быть приняты студентами во внимание. Материалы лекций являются основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной работы.

Практические (семинарские) занятия позволяют более детально проработать наиболее важные темы курса. Целью практических (семинарских) занятий является контроль за степенью усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы и рассмотрение наиболее сложных вопросов в рамках темы занятия. Практические занятия предполагают активную работу обучающихся, а также

решение практических заданий, с целью формирования и развития профессиональных навыков студентов, навыков исследовательской работы и творческого подхода к решению поставленных задач. При подготовке к семинарам студент готовит темы и вопросы, в том числе выносимые на самостоятельное изучение, при необходимости составляет конспект, тезисы доклада, выполняет домашние задания, пишет эссе.

Самостоятельная работа студентов включает следующие виды: подготовку к практическим (семинарским) занятиям в соответствии с вопросами, представленными в рабочей программе дисциплины, изучение нормативно-правовых актов, работа с информационными ресурсами (сайтами), изучение учебного материала, отнесенного к самостоятельному освоению, выполнение домашних заданий, выполнение расчетных заданий.

При обучении на заочной форме большее количество часов отведено учебным планом на самостоятельное изучение материала. Для студентов проводятся установочные лекции, на которых излагается цель, задачи и содержание курса, выдается задание на курсовую работу, приводятся рекомендации и критерии оценивания. В ходе лекционных занятий раскрываются базовые вопросы в рамках каждого раздела дисциплины. Обозначаются ключевые аспекты тем, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала. Материалы лекций являются опорной основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной и курсовой работ, а также к промежуточной аттестации по дисциплине. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций и лекций-дискуссий, практические занятия предполагают активную работу обучающихся, а также решение практических заданий и ситуаций, с целью контроля степени усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы также используется форма тестирования.

Для подготовки к лекционным занятиям рекомендуется пользоваться основной учебной литературой в соответствии с изучаемой темой.

### **Методические рекомендации по подготовке к опросам, тестированию**

Подготовка к опросам, тестированию предполагает изучение текстов лекций, а также рекомендованных литературных источников (основной и дополнительной литературы). Текущую проработку материалов лекций целесообразно осуществлять в течение 2 – 3-х дней после её проведения. С этой целью необходимо просмотреть записи, подчеркнуть заголовки и самые ценные положения разными цветами (применение разноцветных пометок делают важные положения более наглядными, и облегчают визуальное запоминание), внимательно изучить ключевые слова темы занятия. Отдельные темы курса предполагают дополнительную проработку материала, например работа с Бюджетным кодексом РФ, Налоговым кодексом РФ, федеральными законами о бюджете, внебюджетных фондах и т.д.

### **Методические рекомендации по подготовке к решению практических заданий**

Практические задания направлены на развитие компетентности в принятии решений в условиях, максимально приближенных к реальности. Главная особенность в том, что участники во время работы над конкретной учебной ситуацией находятся не в пассивной роли получателя информации, а оказываются в центре процесса решения проблемы.

Профессиональные навыки, формируемые в процессе работы над учебной ситуацией: выявление, определение и решение проблем; работа с информацией – осмысление контекста и значения деталей ситуации; анализ и синтез информации; работа с предположениями и заключениями; развитие альтернативного мышления; оценка альтернатив; принятие решений; навыки межличностной и групповой коммуникации;

понимание проблем реализации принятых решений; соотнесение теории с учебной ситуацией и с реальной практикой; представление результатов работы.

Личностные лидерские качества, важные для руководителя, в том числе, финансового, развиваются и воспитываются в образовательной среде и в процессе групповой работы над кейсами, разработкой проектов, публичной защите групповых решений.

### **Методические рекомендации по освоению дисциплины для заочной формы обучения с частичным применением ЭО и ДОТ**

Обучающиеся участвуют в вебинаре по дисциплине (режим off-line). В случае, если студент не имеет возможность присутствовать на вебинаре в режиме off-line, он может просмотреть запись вебинара, размещенную в СДО "Прометей".

Студенты осуществляют самостоятельное изучение учебно-методических материалов, размещенных в библиотеке СДО "Прометей", внешних электронных библиотеках или доступных обучающемуся по месту жительства. В процессе изучения выделяют вопросы, вызывающие затруднения. Возникшие у обучающихся вопросы они могут задать преподавателю дисциплины на вебинаре в режиме off-line. Задать вопросы можно также через преподавателя-тьютора, закрепленного за потоком с целью оказания организационно-методической помощи обучающимся. В этом случае преподаватель может ответить на них либо с использованием форума СДО "Прометей", либо передать ответ через преподавателя-тьютора.

Участие в электронном семинаре и тестирование в режиме «самопроверка» позволяет студенту определить степень усвоения необходимого объема материала по дисциплине.

В ходе проверки результатов выполнения заданий текущего контроля успеваемости (электронного семинара) преподаватель обобщает и комментирует работу студента, что позволяет студенту скорректировать самостоятельное изучение дисциплины, обратить внимание на часто допускаемые ошибки и устранить пробелы в знаниях.

Перед выполнением ПКЗ по дисциплине «Экономика организации» студенту необходимо ознакомиться с рекомендуемой литературой. Письменное контрольное задание состоит из 5 задач.

Выполнение задач следует сопровождать необходимыми расчетами и краткими пояснениями. Формулы должны быть приведены в той символике, которая дана в учебном пособии «Экономика организации». В конце решенной задачи необходимо сформулировать выводы, раскрывающие экономическое содержание и значение исчисленных показателей. Задачи, к которым даны ответы без расчетов, пояснений и выводов, будут считаться выполненными не в полном объеме. Недопустимо коллективное выполнение задания. Работа должна носить индивидуальный авторский характер. Одинаковые работы, либо просто переписанные страницы учебно-методической литературы, оцениваться не будут.

Правильное и полное решение задач 1,2 оценивается в 15 баллов, задач 3,4 – 20 баллов, 5 – 30 баллов. Итоговая оценка за ПКЗ 100 баллов.

Кроме того, следует указывать вариант, номер и формулировку задания.

ПКЗ выполняется в редакторе Microsoft Word шрифтом Times New Roman 14 пт. через 1,5 интервала. Постраничные сноски оформляются через один интервал, 10 пт. Размер полей – 20 мм. В работе используется сплошная нумерация страниц.

### **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

### 6.1. Основная литература.

1. Алексейчева, Е. Ю. Экономика организации (предприятия) [Электронный ресурс] : учеб. для бакалавров / Е. Ю. Алексейчева, М. Д. Магомедов, И. Б. Костин. - Электрон. дан. - Москва : Дашков и К, 2016. - 291 с. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/60633>, требуется авторизация. - Загл. с экрана. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=453410>, требуется авторизация. - Загл. с экрана. — То же [Электронный ресурс]. — Доступ из ЭБС изд-ва «Лань». — Режим доступа : <http://e.lanbook.com/book/72400>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

2. Арзуманова, Т. И. Экономика организации [Электронный ресурс] : учеб. для бакалавров / Т. И. Арзуманова, М. Ш. Мачабели. — Электрон. дан. — Москва : Дашков и К, 2016. — 237 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/60554.html>, требуется авторизация. — Загл. с экрана. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : [http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=453416&sr=1](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=453416&sr=1), требуется авторизация. - Загл. с экрана.

3. Конюкова, Н. И. Экономика организации : учеб. пособие для студентов всех форм обучения / Н. И. Конюкова ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2014. - 187 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. Ин-т упр. - филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://www.sapanet.ru>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.

4. Коршунов, В. В. Экономика организации (предприятия) [Электронный ресурс] : учеб. и практикум для прикл. бакалавриата / В. В. Коршунов. - 3-е изд., перераб. и доп. - Электрон. дан. - Москва : Юрайт, 2016. - 407 с. - Доступ из ЭБС изд-ва «Юрайт». - Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/F51E972F-D57D-42B3-BE1B-FD2CCCA7B3F9>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

5. Мухина, И.А. Экономика организации (предприятия) [Электронный ресурс] : учеб. пособие / И. А. Мухина. - 2-е изд., стер. — Электрон. дан. — Москва : Флинта, 2016. - 320 с. — Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=103810>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

### 6.2. Дополнительная литература.

1. Баскакова, О.В. Экономика предприятия (организации) [Электронный ресурс] : учеб. для бакалавров / О. В. Баскакова, Л. Ф. Сейко. — Электрон. дан. — Москва : Дашков и Ко, 2015. - 370 с. — Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114137>, требуется авторизация. - Загл. с экрана. — То же [Электронный ресурс]. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/52260>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

2. Лопарева, А. М. Экономика организации (предприятия) [Электронный ресурс] / А. М. Лопарева. - Электрон. дан. - Москва : Финансы и статистика, 2014. — 208 с. - Доступ из ЭБС изд-ва «Лань». - Режим доступа : <http://e.lanbook.com/book/69181>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

3. Петрова, Е. М. Экономика организации (предприятия). Краткий курс [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Е. М. Петрова, О. А. Чередниченко. – Электрон. дан. - Москва :

Дашков и Ко, 2013. - 184 с. - Доступ из Унив. б-ки ONLINE. – Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=233094>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

4. Шаркова, А. В. Экономика организации [Электронный ресурс] : практикум / А. В. Шаркова, Л. Г. Ахметшина. — Электрон. дан. — Москва : Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2016. - 120 с. — Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=452891>, требуется авторизация. - Загл. с экрана. — То же [Электронный ресурс]. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/60555>, требуется авторизация. - Загл. с экрана. — То же [Электронный ресурс]. — Доступ из ЭБС изд-ва «Лань». — Режим доступа : <http://e.lanbook.com/book/61068>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

5. Экономика и управление на предприятии [Электронный ресурс] : учеб. для бакалавров / А. П. Агарков [и др.]. — Электрон. дан. — Москва : Дашков и К, 2014. — 400 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». – Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=450718>, требуется авторизация. – Загл. с экрана. — То же [Электронный ресурс]. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/60632>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

6. Экономика организации [Электронный ресурс] : учеб. и практикум для акад. бакалавриата / Л. А. Чалдаева [и др.] ; под ред. Л. А. Чалдаевой, А. В. Шарковой. — Электрон. дан. — Москва : Издательство Юрайт, 2016. — 339 с. — Доступ из ЭБС изд-ва «Юрайт». — Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/2C3D9F38-ADCC-4F86-9B18-C772AAF4A296>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

7. Экономика организации (предприятия) : практикум для студентов всех форм обучения / Федер. агентство по образованию, Сиб. акад. гос. службы ; сост. Н. И. Конюкова. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2009. - 135 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. Ин-т упр. - филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://www.sapanet.ru>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.

8. Экономика фирмы [Электронный ресурс] : учебник / А. С. Арзамов, П. Ф. Ахмадеев, В. Г. Белолипецкий и др. ; Московский государственный университет им. М. В. Ломоносова, Экономический факультет ; под общ. ред. Н. П. Иващенко. — Электрон. дан. — Москва : ИНФРА-М, 2006. - 527 с. — Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=276596>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

### **6.3 Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.**

1. Карабанова, О. В. Экономика организации (предприятия) [Электронный ресурс] : практикум для акад. бакалавриата : задачи и решения / О. В. Карабанова. — Электрон. дан. — Москва ; Берлин : Директ-Медиа, 2015. - 129 с. — Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=363015>, требуется авторизация. - Загл. с экрана. — То же [Электронный ресурс]. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/30549>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

2. Сергеев, И. В. Экономика организации (предприятия) [Электронный ресурс] : учеб. и практикум для прикл. бакалавриата / И. В. Сергеев, И. И. Веретенникова. — 6-е изд., перераб. и доп. — Электрон. дан. - Москва : Юрайт, 2016. — 511 с. — Доступ из ЭБС изд-



ва «Юрайт». — Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/BB2A6183-7BD3-43CE-A375-03D7AA775278>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

#### 6.4. Нормативные правовые документы.

1 Бюджетный кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : закон Рос. Федерации от 31.07.1998 N 145// Официальный интернет-портал правовой информации. – Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный.

2 Гражданский кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : закон Рос. Федерации от 30.11.1994 N 51// Официальный интернет-портал правовой информации. – Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный.

3 Налоговый кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : закон Рос. Федерации от 31.07.1998 N 146// Официальный интернет-портал правовой информации. – Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный.

#### 6.5. Интернет-ресурсы

1 Министерство финансов Российской Федерации [Электронный ресурс] : официальный сайт. / М-во финансов Рос. Федерации - Электрон. дан. - М., 2007 – 2014. - Режим доступа: <http://www.minfin.ru>, свободный.

2 Министерство экономического развития Российской Федерации [Электронный ресурс] : официальный сайт. / Минэкономразвития России. - Электрон. дан. - М., – 2014-2015. - Режим доступа: <http://www.economy.gov.ru>, свободный.

3 Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс]: [официальный сайт] / Федер. служба гос. статистики. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2016. – Режим доступа: <http://www.gks.ru>, свободный.

4 Федеральная служба по финансовому мониторингу [Электронный ресурс]: [официальный сайт] / Федер. служба по финансовому мониторингу. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2016. - Режим доступа: <http://www.fedsfm.ru>, свободный.

5 Центральный банк России [Электронный ресурс]: [официальный сайт] / ЦБ РФ. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2016. - Режим доступа: <http://www.cbr.ru>, свободный

#### 6.6. Иные источники

Иные источники не используются

### 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

| Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы                                    | Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа</i>                                             | Экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподаватель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная                                                                        |
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа</i>                                            | Стол� аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                  |
| <i>Помещения для самостоятельной работы обучающихся.<br/>Компьютерные классы<br/>Центр интернет-ресурсов</i> | <b>Компьютерные классы:</b> компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, программа 1С, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные<br><b>Центр интернет-ресурсов:</b> компьютеры с выходом в Интернет, автоматизированную библиотечную |

|                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                             | информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного оборудования, наглядные учебные пособия. |
| <b><i>Библиотека (имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет)</i></b> | Компьютеры с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья, Wi-Fi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b><i>Видеостудия для проведения вебинаров</i></b>                                                                          | Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b><i>Видеостудия для вебинаров</i></b>                                                                                     | Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b><i>Кафедры</i></b>                                                                                                       | На каждой кафедре одно рабочее место, оснащенное компьютером, веб-камерой, гарнитурой.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

Программное обеспечение необходимое для реализации учебного процесса по дисциплине:

- пакет MS Office;
- Microsoft Windows;
- сайт филиала;
- СДО Прометей;
- корпоративные базы данных;
- iSpring Free Cam8.

Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС

Факультет экономики и финансов

Кафедра финансов и кредита

УТВЕРЖДЕНА

кафедрой финансов и кредита

Протокол от «29» августа 2018 г. № 7

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
ДИСЦИПЛИНЫ**

**КРАТКОСРОЧНАЯ И ДОЛГОСРОЧНАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ПОЛИТИКА**

Б1.В.ОД.11

краткое наименование дисциплины – КДФП

по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): «Финансы и кредит»

квалификация: Бакалавр

формы обучения: очная, заочная

Год набора — 2019

Новосибирск, 2018

**Авторы-составители:**

старший преподаватель кафедры финансов и кредита Н.А. Толкачева

кандидат экономических наук, доцент, заведующий кафедрой финансов и кредита

Т.К. Гоманова

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                               |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы.....                                  | 4  |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО.....                                                                                                                            | 6  |
| 3. Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                                                    | 6  |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине.....                                                  | 10 |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                         | 26 |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине..... | 30 |
| 6.1. Основная литература. ....                                                                                                                                                | 30 |
| 6.2. Дополнительная литература.....                                                                                                                                           | 30 |
| 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....                                                                                                              | 31 |
| 6.4. Нормативные правовые документы.....                                                                                                                                      | 31 |
| 6.5. Интернет-ресурсы.....                                                                                                                                                    | 31 |
| 6.6. Иные источники.....                                                                                                                                                      | 31 |
| 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....                                                | 31 |

# 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

1.1. Дисциплина Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика Б1.В.ОД.11 обеспечивает овладение следующими компетенциями с учетом этапа:

для очной формы обучения

Таблица 1.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                                                                          | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                         |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-3            | способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами                                                                    | ПК- 3.5                        | Способность представлять результаты расчетов для составления экономических разделов планов в соответствии с принятыми в организации стандартами |
| ПК-5            | Способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений | ПК-5.3                         | Способность обосновывать и осуществлять выбор управленческих решений, опираясь на результаты анализа финансовой и бухгалтерской информации      |

для заочной формы обучения

Таблица 1.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                                                                          | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                    |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-3            | способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами                                                                    | ПК- 3.2                        | Способность выполнить необходимые расчеты для составления экономических разделов планов                                                                                                                    |
| ПК-5            | Способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений | ПК-5.2                         | Способность интерпретировать полученную в результате анализа финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности организаций. Обосновывать и осуществлять выбор управленческих решений, |

|  |  |  |                                                                      |
|--|--|--|----------------------------------------------------------------------|
|  |  |  | опираясь на результаты анализа финансовой и бухгалтерской информации |
|--|--|--|----------------------------------------------------------------------|

для заочной формы с применением ЭО ДОТ

Таблица 1.3

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                                                                          | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                    |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-3            | способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами                                                                    | ПК- 3.3                        | Способность проанализировать результаты расчетов при составлении экономических разделов планов                                             |
| ПК-5            | Способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений | ПК-5.3                         | Способность обосновывать и осуществлять выбор управленческих решений, опираясь на результаты анализа финансовой и бухгалтерской информации |

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

Таблица 2.1

| ОТФ/ТФ                                                                        | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Оценка платежеспособности и кредитоспособности потенциального заемщика А/02.6 | ПК-3.2<br>ПК-3.3<br>ПК-3.5     | на уровне знаний:<br>экономических разделов планов в соответствии с принятыми в организации стандартами                                                                                                                  |
|                                                                               |                                | на уровне умений:<br>рассчитывать показатели для составления экономических разделов планов;<br>анализировать и оценивать результатов работы, в частности платежеспособность и кредитоспособность потенциального заемщика |
|                                                                               |                                | на уровне навыков:<br>сбора и обработки данных для их обоснования и представления результатов работы в соответствии с принятыми в организации стандартами.                                                               |

|  |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | ПК-5.2.<br>ПК-5.3. | на уровне знаний:<br>категорий и концепций финансового управления;<br>методов анализа финансовых показателей,<br>характеризующих деятельность предприятий<br>различных форм собственности, организаций,<br>ведомств, основ построения системы показателей                                                                                                                       |
|  |                    | на уровне умений:<br>анализировать финансовые документы предприятий различных<br>форм собственности, организаций,<br>интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную<br>информацию, содержащуюся в отчетности; формулировать<br>долгосрочные и краткосрочные финансовые цели,<br>использовать полученные в результате анализа сведения для<br>принятия управленческих решений |
|  |                    | на уровне навыков:<br>расчета показателей, содержащихся в финансовой и<br>бухгалтерской отчетности, при принятии стандартных<br>финансовых решений                                                                                                                                                                                                                              |

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 5 зачетных единиц.

По очной форме обучения количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 74, их них 30 лекционного типа, 44 практического (семинарского) типа, и 61 на самостоятельную работу обучающихся;

по заочной форме обучения количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 20, их них 8 лекционного типа, 12 практического (семинарского) типа, и 151 на самостоятельную работу обучающихся;

по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 20, их них 8 лекционного типа, 12 практического (семинарского) типа, и 151 на самостоятельную работу обучающихся.

### Место дисциплины в структуре ОП ВО

Б1.В.ОД.11 Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика изучается студентами очной формы обучения на 4 курсе в 7 семестре, студентами заочной формы – на 3-4 курсе, студентами заочной формы обучения с ДОТ – на 5 курсе.

Дисциплина реализуется по очной форме обучения после изучения дисциплин: Б1.В.ОД.3 Финансовая математика, Б1.В.ОД.4 Банковское дело, Б1.В.ОД.7 Финансовый менеджмент, Б1.В.ОД.8 Финансовые рынки.

Дисциплина реализуется по заочной форме обучения после изучения дисциплин: Б1.В.ОД.3 Финансовая математика, Б1.В.ОД.8 Финансовые рынки.

Дисциплина реализуется по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ после изучения дисциплин: Б1.В.ОД.3 Финансовая математика, Б1.В.ОД.7 Финансовый менеджмент, Б1.В.ОД.8 Финансовые рынки, Б1.В.ОД.9 Налоги и налогообложение.

## 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1

| № п/п | Наименование тем,<br>(разделов) | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    | Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной |
|-------|---------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|-----------------------------------------------------|
|       |                                 | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий | СР |                                                     |



|                             |                                                                                                   |            | л         | лр | пз        | КСР      |           | аттестации                      |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|----|-----------|----------|-----------|---------------------------------|
| <i>Очная форма обучения</i> |                                                                                                   |            |           |    |           |          |           |                                 |
| <b>раздел 1</b>             | <b>Цели, задачи и инструменты разработки финансовой политики организации</b>                      | <b>62</b>  | <b>13</b> |    | <b>19</b> |          | <b>30</b> |                                 |
| Тема 1.1                    | Финансовая политика, стратегия, тактика                                                           | 14         | 3         |    | 4         |          | 7         | эссе                            |
| Тема 1.2.                   | Цели и задачи краткосрочной и долгосрочной финансовой политики                                    | 14         | 3         |    | 4         |          | 7         | Собеседование, опрос            |
| Тема 1.3.                   | Финансовый анализ как инструмент при разработке финансовой политики                               | 19         | 4         |    | 7         |          | 8         | ситуационная задача             |
| Тема 1.4.                   | Финансовое планирование и прогнозирование при разработке финансовой политики                      | 15         | 3         |    | 4         |          | 8         | Кейс, обсуждение                |
| <b>раздел 2</b>             | <b>Основные разделы и направления реализации краткосрочной и долгосрочной финансовой политики</b> | <b>73</b>  | <b>17</b> |    | <b>25</b> |          | <b>31</b> |                                 |
| Тема 2.1                    | Краткосрочная финансовая политика в области управления оборотным капиталом                        | 16         | 4         |    | 6         |          | 6         | Кейс, обсуждение                |
| Тема 2.2.                   | Политика управления финансовыми результатами                                                      | 15         | 4         |    | 5         |          | 6         | Задания                         |
| Тема 2.3.                   | Долгосрочная политика финансирования                                                              | 16         | 4         |    | 6         |          | 6         | Ситуационная задача, обсуждение |
| Тема 2.4.                   | Долгосрочная инвестиционная политика                                                              | 14         | 3         |    | 5         |          | 6         | Задания                         |
| Тема 2.5.                   | Дивидендная политика компании                                                                     | 12         | 2         |    | 3         |          | 7         | Доклады, дискуссия              |
| Промежуточная аттестация    |                                                                                                   | 45         |           |    |           | 4        | 41        | Экзамен, курсовая работа        |
| <b>Всего:</b>               |                                                                                                   | <b>180</b> | <b>30</b> |    | <b>44</b> | <b>4</b> | <b>61</b> | ак.ч                            |
|                             |                                                                                                   | <b>5</b>   |           |    |           |          |           | з.е.                            |
|                             |                                                                                                   | <b>135</b> |           |    |           |          |           | ас.ч                            |

Таблица 3.2

| № п/п     | Наименование тем,<br>(разделов)                                       | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    |    |     |    | Форма текущего контроля успеваемости промежуточной аттестации |  |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|---------------------------------------------------------------|--|
|           |                                                                       | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                               |  |
|           |                                                                       |                        | л                                                                        | лр | пз | КСР |    |                                                               |  |
|           | Заочная форма обучения                                                |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                               |  |
| раздел 1  | Цели, задачи и инструменты разработки финансовой политики организации | 74                     | 4                                                                        |    | 6  |     | 64 |                                                               |  |
| Тема 1.1  | Финансовая политика, стратегия, тактика                               | 18                     | 1                                                                        |    | 1  |     | 16 | Обсуждение / письменная работа / тестирование                 |  |
| Тема 1.2. | Цели и задачи краткосрочной и долгосрочной финансовой политики        | 18                     | 1                                                                        |    | 1  |     | 16 |                                                               |  |
| Тема 1.3. | Финансовый анализ как инструмент при                                  | 20                     | 1                                                                        |    | 2  |     | 16 | Ситуационная задача, обсуждение                               |  |

|                          |                                                                                                   |            |          |  |           |          |            |                                 |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|--|-----------|----------|------------|---------------------------------|
|                          | разработке финансовой политики                                                                    |            |          |  |           |          |            |                                 |
| Тема 1.4.                | Финансовое планирование и прогнозирование при разработке финансовой политики                      | 20         | 1        |  | 2         |          | 16         |                                 |
| <b>раздел 2</b>          | <b>Основные разделы и направления реализации краткосрочной и долгосрочной финансовой политики</b> | <b>77</b>  | <b>4</b> |  | <b>6</b>  |          | <b>67</b>  |                                 |
| Тема 2.1                 | Краткосрочная финансовая политика в области управления оборотным капиталом                        | 17         | 1        |  | 2         |          | 14         | Ситуационная задача             |
| Тема 2.2.                | Политика управления финансовыми результатами                                                      | 16         | 1        |  | 1         |          | 14         | Ситуационная задача, обсуждение |
| Тема 2.3.                | Долгосрочная политика финансирования                                                              | 15         | 1        |  | 1         |          | 13         |                                 |
| Тема 2.4.                | Долгосрочная инвестиционная политика                                                              | 15         | 1        |  | 1         |          | 13         |                                 |
| Тема 2.5.                | Дивидендная политика компании                                                                     | 14         |          |  | 1         |          | 13         | Доклад                          |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                   | 9          |          |  |           | 4        | 5          | Экзамен, курсовая работа        |
| <b>Всего:</b>            |                                                                                                   | <b>180</b> | <b>8</b> |  | <b>12</b> | <b>9</b> | <b>151</b> | ак.ч                            |
|                          |                                                                                                   | <b>5</b>   |          |  |           |          |            | з.е.                            |
|                          |                                                                                                   | <b>135</b> |          |  |           |          |            | ас.ч                            |

Таблица 3.3

| № п/п     | Наименование тем, (разделов)                                                               | Объем дисциплины, час. |                                                                          |                        |                        |     |    | Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----|----|----------------------------------------------------------------|
|           |                                                                                            | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |                        |                        |     | СР |                                                                |
|           |                                                                                            |                        | л/эо, дот <sup>1</sup>                                                   | лр/э, дот <sup>3</sup> | пз/э, дот <sup>3</sup> | КСР |    |                                                                |
|           | Заочная форма обучения с применением ЭО ДОТ                                                |                        |                                                                          |                        |                        |     |    |                                                                |
| Раздел 1  | Цели, задачи и инструменты разработки финансовой политики организации                      | 74                     | 4                                                                        |                        | 6                      |     | 64 | Электронный семинар 1                                          |
| Тема 1.1  | Финансовая политика, стратегия, тактика                                                    | 18                     | 1                                                                        |                        | 1                      |     | 16 |                                                                |
| Тема 1.2. | Цели и задачи краткосрочной и долгосрочной финансовой политики                             | 18                     | 1                                                                        |                        | 1                      |     | 16 |                                                                |
| Тема 1.3. | Финансовый анализ как инструмент при разработке финансовой политики                        | 20                     | 1                                                                        |                        | 2                      |     | 16 |                                                                |
| Тема 1.4. | Финансовое планирование и прогнозирование при разработке финансовой политики               | 20                     | 1                                                                        |                        | 2                      |     | 16 |                                                                |
| Раздел 2  | Основные разделы и направления реализации краткосрочной и долгосрочной финансовой политики | 77                     | 4                                                                        |                        | 6                      |     | 67 |                                                                |

<sup>1</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

|                          |                                                                            |     |   |  |    |   |     |                          |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----|---|--|----|---|-----|--------------------------|
| Тема 2.1                 | Краткосрочная финансовая политика в области управления оборотным капиталом | 17  | 1 |  | 2  |   | 14  | Электронный семинар 2    |
| Тема 2.2.                | Политика управления финансовыми результатами                               | 16  | 1 |  | 1  |   | 14  |                          |
| Тема 2.3.                | Долгосрочная политика финансирования                                       | 15  | 1 |  | 1  |   | 13  |                          |
| Тема 2.4.                | Долгосрочная инвестиционная политика                                       | 15  | 1 |  | 1  |   | 13  |                          |
| Тема 2.5.                | Дивидендная политика компании                                              | 14  |   |  | 1  |   | 13  |                          |
| Промежуточная аттестация |                                                                            | 9   |   |  |    | 4 | 5   | Экзамен, Курсовая работа |
| Всего:                   |                                                                            | 180 | 8 |  | 12 | 9 | 151 | ак.ч                     |
|                          |                                                                            | 5   |   |  |    |   |     | з.е.                     |
|                          |                                                                            | 135 |   |  |    |   |     | ас.ч                     |

## Содержание дисциплины

### Раздел 1 Цели, задачи и инструменты разработки финансовой политики организации (т. 1.1 - 1.4)

Тема 1.1 Финансовая политика, стратегия, тактика

Необходимость финансового управления. Место финансовой политики в системе управления организацией. Соотношение понятий финансовая политика, финансовая стратегия, финансовая тактика

Тема 1.2 .Цели и задачи краткосрочной и долгосрочной финансовой политики

Понятие долгосрочной и краткосрочной финансовой политики. Цель финансового управления организацией. Финансовые стратегические и тактические цели и задачи. Типы финансовых управленческих решений

Тема 1.3 Финансовый анализ как инструмент при разработке финансовой политики

Финансовый анализ как основа для разработки управленческих решений. Использование данных отчетности для анализа и разработки краткосрочной и долгосрочной финансовой политики. Финансовые показатели, система финансовых показателей. Интерпретация финансовых показателей для разработки финансовой политики

Тема 1.4 Финансовое планирование и прогнозирование при разработке финансовой политики

Назначение финансового планирования, его принципы и задачи. Финансовое планирование как инструмент разработки краткосрочной и долгосрочной финансовой политики. Методы финансового планирования. Понятие финансового прогнозирования, цель и задачи. Целевые финансовые показатели. Бюджетирование.

### Раздел 2 Основные разделы и направления реализации краткосрочной и долгосрочной финансовой политики (т. 2.1-2.5)

Тема 2.1 Краткосрочная финансовая политика в области управления оборотным капиталом

Особенности реализации краткосрочной финансовой политики. Управление оборотным капиталом. Использование данных отчетности при разработке политики управления оборотным капиталом. Типы политик управления оборотным капиталом, ее оценка. Комплексное управление текущими активами и пассивами

Тема 2.2 Политика управления финансовыми результатами

Краткосрочные и долгосрочные аспекты при формировании системы управления финансовыми результатами. Использование данных отчетности при разработке политики

управления финансовыми результатами. Анализ прибыли, методы планирования и прогнозирования финансовых результатов.

#### Тема 2.3 Долгосрочная политика финансирования

Политика финансирования организации. Способы долгосрочного финансирования. Структура и стоимость капитала. Использование финансового рычага при формировании финансовой политики. Выбор оптимальной схемы финансирования.

#### Тема 2.4 Долгосрочная инвестиционная политика

Инвестиции и инвестиционная политика организации. Типы и виды инвестирования. Учет фактора времени при формировании инвестиционной политики. Оценка эффективности инвестиций, инвестиционной политики

#### Тема 2.5 Дивидендная политика компании

Содержание дивидендной политики организации. Типы дивидендной политики. Виды дивидендной политики. Формирование и оценка эффективности дивидендной политики.

### 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине

#### 4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости обучающихся и промежуточной аттестации.

**4.1.1. В ходе реализации дисциплины Б1.В.ОД.11 Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:**

для очной формы обучения

Таблица 4.1

| Тема (раздел)   |                                                                                                   | Методы текущего контроля успеваемости                                             |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Раздел 1</b> | <b>Цели, задачи и инструменты разработки финансовой политики организации</b>                      |                                                                                   |
| Тема 1.1        | Финансовая политика, стратегия, тактика                                                           | Предоставление текста эссе                                                        |
| Тема 2.2        | Цели и задачи краткосрочной и долгосрочной финансовой политики                                    | Устные ответы на вопросы, Участие в дискуссии                                     |
| Тема 2.3        | Финансовый анализ как инструмент при разработке финансовой политики                               | Работа в группе по выполнению задания преподавателя, обсуждение                   |
| Тема 2.4        | Финансовое планирование и прогнозирование при разработке финансовой политики                      | Работа в группе по выполнению задания преподавателя, обсуждение                   |
| <b>Раздел 2</b> | <b>Основные разделы и направления реализации краткосрочной и долгосрочной финансовой политики</b> |                                                                                   |
| Тема 2.1        | Краткосрочная финансовая политика в области управления оборотным капиталом                        | Работа в группе по выполнению задания преподавателя, обсуждение                   |
| Тема 2.2        | Политика управления финансовыми результатами                                                      | Решение заданий                                                                   |
| Тема 2.3        | Долгосрочная политика финансирования                                                              | Решение заданий, обсуждение                                                       |
| Тема 2.4        | Долгосрочная инвестиционная политика                                                              | Решение заданий                                                                   |
| Тема 2.5        | Дивидендная политика компании                                                                     | Предоставление доклада в печатном виде / устном виде (выступление с презентацией) |

для заочной формы обучения

Таблица 4.2

| Тема (раздел) | Методы текущего контроля успеваемости |
|---------------|---------------------------------------|
|---------------|---------------------------------------|

|                 |                                                                                                   |                                                                 |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <b>Раздел 1</b> | <b>Цели, задачи и инструменты разработки финансовой политики организации</b>                      |                                                                 |
| Тема 1.1        | Финансовая политика, стратегия, тактика                                                           | Устные \ письменные ответы на вопросы, / тестирование           |
| Тема 2.2        | Цели и задачи краткосрочной и долгосрочной финансовой политики                                    |                                                                 |
| Тема 2.3        | Финансовый анализ как инструмент при разработке финансовой политики                               | Работа в группе по выполнению задания преподавателя, обсуждение |
| Тема 2.4        | Финансовое планирование и прогнозирование при разработке финансовой политики                      |                                                                 |
| <b>Раздел 2</b> | <b>Основные разделы и направления реализации краткосрочной и долгосрочной финансовой политики</b> |                                                                 |
| Тема 2.1        | Краткосрочная финансовая политика в области управления оборотным капиталом                        | Работа в группе по выполнению задания, обсуждение               |
| Тема 2.2        | Политика управления финансовыми результатами                                                      | Решение заданий, обсуждение                                     |
| Тема 2.3        | Долгосрочная политика финансирования                                                              |                                                                 |
| Тема 2.4        | Долгосрочная инвестиционная политика                                                              |                                                                 |
| Тема 2.5        | Дивидендная политика компании                                                                     | Выступление с докладами                                         |

В ходе реализации дисциплины по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- письменный ответ на задания электронного семинара;
- письменное собеседование с обучающимся в ходе проведения электронного семинара

4.1.2. При проведении промежуточной аттестации по дисциплине используются следующие методы: устное собеседование по вопросам билета (очная, заочная формы обучения) и письменная работа и компьютерное тестирование (заочная форма обучения с применением ЭО и ДОТ).

#### **4.2. Материалы текущего контроля успеваемости.**

Полный комплект оценочных средств для текущего контроля находится на кафедре финансов и кредита в составе УМКД дисциплины.

##### **Типовые оценочные материалы**

**Типовые темы для написания эссе по теме 1.1 (для студентов очной формы обучения)**

1. Соотношение понятий финансовая политика, стратегия, тактика.
2. Включает ли финансовая политика стратегические и тактические аспекты.

**Типовые темы для написания докладов по теме 2.5 (для студентов очной и заочной форм обучения)**

1. Теории дивидендной политики.
2. Дивидендная политика и финансирование.
3. Влияние дивидендной политики на стоимость компании.
4. Типы и виды дивидендной политики компании.

**Типовые вопросы для опросов, обсуждений, собеседований, и письменных ответов в ходе прохождения электронного семинара (для всех форм обучения)**

**Раздел 1 (темы 1.1-1.4)**

1. Приведите типы финансовых решений в части долгосрочной финансовой политики
2. Приведите типы финансовых решений в части краткосрочной финансовой политики
3. Назовите основные документы, используемые для оценки политики управления оборотным капиталом.
4. Какие финансовые показатели позволяют оценить политику финансирования компании.
5. Какой показатель является ключевым с точки зрения оценки долгосрочного финансового управления?

**Раздел 2 (темы 2.1-2.5)**

6. Какие методы анализа и планирования можно использовать при формировании политики управления финансовым результатом?
7. При формировании политики какого типа используются данные о стоимости капитала?
8. Какие факторы необходимо учитывать при формировании дивидендной политики?
9. Чем характеризуется агрессивная политика финансирования оборотного капитала?
10. Какие критерии позволяют оценить эффективность инвестиционной политики компаний?

**Типовые расчетные задания и ситуационные задачи (для очной и заочной форм обучения)****по теме 2.1**

1. Обосновать управленческие решения по управлению оборотным капиталом. Оценить финансовый цикл компании в рамках определения и корректировки политики управления оборотным капиталом, имея следующие данные:

себестоимость реализованной продукции 300 тыс. руб.,  
 средние остатки товарно-материальных запасов 30 тыс. руб.,  
 дебиторская задолженность 40 тыс. руб.,  
 выручка от продаж 400 тыс. руб.,  
 кредиторская задолженность 15 тыс. руб.

Управленческие решения формулируются в области управления оборотными активами и источниками их финансирования. Направления решений – оптимизация запасов, сокращение дебиторской задолженности.

**по теме 2.3**

2. Обосновать решение, опираясь на результаты анализа: при необходимости привлечения 80000 руб. на финансовом рынке, какой вид финансовых инструментов целесообразно использовать? Оцените структуру капитала в рамках принятия решений по политике финансирования компании. Уставный капитал 120000 руб., резервный капитал 20000 руб., облигационный займ 40000 руб., нераспределенная прибыль 80000 руб.

**по теме 2.4**

3. Обосновать управленческое решение. Следует ли организации принимать инвестиционный проект, внутренняя норма доходности которого 60 %? Стоимость привлечения заемного капитала 20 %, собственного капитала — 30 %, Коэффициент автономии 0,5 . Ставка налога на прибыль 20%

### Кейс по теме 1.4

#### Задание

Выбрать методы анализа и способы обработки данных, инструментальные средства, необходимые для решения задачи по финансовому планированию компании «Эластика». Составьте прогноз движения денежных средств (кассовый план) предприятия по новому бизнес проекту на период с января по июнь. В прогнозе необходимо указать остатки денежных средств на начало и конец каждого месяца, поступления и выплаты по видам деятельности. Обозначьте особенности этого финансового документа и его роль при разработке управленческих решений в рамках финансовой политики компании.

#### Условия

Компания «Эластика» специализируется на производстве резинотехнических изделий, включающем полный технологический цикл: от сырых товарных резиновых смесей до готовой продукции. Ассортиментную линейку представляют более 6000 наименований продукции из резины и силикона.

Компания начинает новый бизнес проект 1 декабря.

Оформляется кредит в банке на сумму 100 000 ден. ед., деньги поступят на счет в начале декабря. Проценты по кредиту составят 0,7% в месяц. Первая выплата процентов должна быть сделана в январе. В апреле необходимо погасить 20% тела кредита (суммы долга).

В январе заключен договор о покупке нового оборудования на сумму 80 000 ден. ед. Есть договоренность с магазинами о продаже в кредит.

Объем продаж (выручка) ден.ед.:

|          |      |
|----------|------|
| —Январь  | 4000 |
| —Февраль | 5000 |
| —Март    | 5000 |
| —Апрель  | 6000 |
| —Май     | 6000 |
| —Июнь    | 7000 |

Продажа будет осуществляться с отсрочкой на 2 месяца.

Поставщик заключает договор на условиях оплаты в том же месяце, в котором будет поставляться сырье.

Стоимость сырья составляет % от выручки

|          |    |
|----------|----|
| —Январь  | 20 |
| —Февраль | 30 |
| —Март    | 30 |
| —Апрель  | 40 |
| —Май     | 40 |
| —Июнь    | 40 |

Прочие затраты, связанные с производством составят 150 ден. ед. ежемесячно.

### Кейс по теме 2.1

#### Задание

Выбрать методы анализа и способы обработки данных, инструментальные средства, необходимые для решения задачи по разработке управленческих решений в рамках политики управления оборотным капиталом, основываясь на результатах анализа.

#### Условия

ООО «ГончарныйКруг» функционирует на рынке 4 года.

Имущество и источники финансирования ООО «ГончарныйКруг», тыс. ден. ед.

| Показатели                           | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Внеоборотные активы                  | 75000      | 72000      |
| Запасы производственные              | 20000      | 30000      |
| Уставный капитал                     | 10000      | 10000      |
| Кредиторская задолженность           | 60000      | 70000      |
| Дебиторская задолженность            | 10000      | 7000       |
| Краткосрочные финансовые вложения    | 5000       | 3000       |
| Запасы готовой продукции             | 10000      | 15000      |
| Краткосрочные кредиты                | 10000      | 12000      |
| Долгосрочные кредиты                 | 30000      | 30000      |
| Денежные средства на расчетном счете | 8000       | 4000       |
| Нераспределенная прибыль             | 20000      | 10000      |
| Денежные средства в кассе            | 2000       | 1000       |

За 2017г:

Выручка. 155000 тыс. ден. ед.

Себестоимость (полная) 135000 тыс. ден. ед.

Средняя по отрасли рентабельность оборотных активов 20%

**Контент тестовых заданий (для заочной формы обучения, в том числе для заочной формы с ДОТ для самопроверки)**

*задание типа «один из многих»*

1. Часть экономической политики организации, которая определяет целевые установки, условия развития финансово-экономических процессов, задачи, критерии и методы управления финансами, инструменты реализации и способы оценки финансово-экономических решений, это:

Кредитная стратегия

\*Финансовая политика

Конкурентная политика

Хозяйственная политика

*задание типа «один из многих»*

2. Совокупность мероприятий по целенаправленному формированию, организации и использованию финансов для достижения целей организации, это:

Кредитная стратегия

\*Финансовая политика

Конкурентная политика

Хозяйственная политика

задание открытого типа

3. Постановка целей и задач финансового управления, определение методов и средств их достижения, мониторинг и контроллинг этих процессов и результатов это -

---

\*финансовая политика

задание открытого типа

5. Часть экономической политики организации, которая определяет целевые установки, условия развития финансово-экономических процессов, задачи, критерии и методы управления финансами, инструменты реализации и способы оценки финансово-экономических решений, это \_\_\_\_\_

\*Финансовая политика



задание типа «один из многих»

6. Решение текущих финансовых задач краткосрочного характера, выбор методов и приемов управления финансами компании для реализации целей и задач компании:

Финансовая политика

Кредитная стратегия

Управление оборотным капиталом

\*Финансовая тактика компании

задание типа «один из многих»

8. Финансовая стратегия компании:

\*Относится к крупномасштабному долгосрочному планированию

Определяет подходы, методы решения задач конкретного этапа развития компании

Обеспечивает быстрое реагирование на изменение внешних и внутренних факторов

Решение текущих финансовых задач краткосрочного характера

задание типа «многие из многих»

9. Финансовая тактика компании:

Относится к крупномасштабному долгосрочному планированию

\*Определяет подходы, методы решения задач конкретного этапа развития компании

\*Обеспечивает быстрое реагирование на изменение внешних и внутренних факторов

\*Решение текущих финансовых задач краткосрочного характера

10. Соответствие понятия и определения

|                      |                                                                                                                                                     |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Финансовая стратегия | Генеральный план действий или система решений долгосрочного характера по своевременному обеспечению компании финансовыми ресурсами                  |
| Финансовая тактика   | Определение подходов, методов решения финансовых задач конкретного этапа развития компании                                                          |
| Финансовая политика  | Постановка целей и задач финансового управления, определение методов и средств их достижения, мониторинг и контроллинг этих процессов и результатов |

задание типа «многие из многих»

11. В зависимости от временного горизонта управления и планирования и масштаба получаемых результатов выделяют:

\*Долгосрочную финансовую политику компании

\*Краткосрочную финансовую политику компании.

Финансовую политику управления источниками финансирования

Политику управления имуществом (активами).

задание типа «многие из многих»

12. По направленности решений выделяют:

Долгосрочную финансовую политику компании

Краткосрочную финансовую политику компании.

\*Финансовую политику управления источниками финансирования

\*Политику управления имуществом (активами).

### 4.3 Оценочные средства для промежуточной аттестации.

#### 4.3.1. Формируемые компетенции

для очной формы обучения

Таблица 5.1

| Код компетенции | Наименование компетенции | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции |
|-----------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|
|-----------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|

|      |                                                                                                                                                                                                                                                           |         |                                                                                                                                                 |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-3 | способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами                                                            | ПК- 3.5 | Способность представлять результаты расчетов для составления экономических разделов планов в соответствии с принятыми в организации стандартами |
| ПК-5 | Способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих | ПК-5.3  | Способность обосновывать и осуществлять выбор управленческих решений, опираясь на результаты анализа финансовой и бухгалтерской информации      |

для заочной формы обучения

Таблица 5.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                                                                  | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-3            | способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами                                                            | ПК- 3.2                        | Способность выполнить необходимые расчеты для составления экономических разделов планов                                                                                                                                                                                         |
| ПК-5            | Способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих | ПК-5.2                         | Способность интерпретировать полученную в результате анализа финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности организаций. Обосновывать и осуществлять выбор управленческих решений, опираясь на результаты анализа финансовой и бухгалтерской информации |

для заочной формы с применением ЭО ДОТ

Таблица 5.3

| Код компетенции | Наименование компетенции | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции |
|-----------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|
|-----------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|

|      |                                                                                                                                                                                                                                                           |         |                                                                                                                                            |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-3 | способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами                                                            | ПК- 3.3 | Способность проанализировать результаты расчетов при составлении экономических разделов планов                                             |
| ПК-5 | Способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих | ПК-5.3  | Способность обосновывать и осуществлять выбор управленческих решений, опираясь на результаты анализа финансовой и бухгалтерской информации |

для очной формы обучения

Таблица 6.1

| Этап освоения компетенции                                                                                                                              | Показатель оценивания                                                                                                                                   | Критерий оценивания                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-3.5 Способность представлять результаты расчетов для составления экономических разделов планов в соответствии с принятыми в организации стандартами | Использует способы представления результатов расчета для составления экономических разделов планов в соответствии с принятыми в организации стандартами | Систематизирует, обобщает результаты расчетов, составляет экономические разделы планов в соответствии с принятыми в организации стандартами          |
| ПК-5.3 Способность обосновывать и осуществлять выбор управленческих решений, опираясь на результаты анализа финансовой и бухгалтерской информации.     | Демонстрирует способность к выбору финансовых решений с учетом результатов проведенного анализа финансовой и бухгалтерской информации                   | Проводит анализ финансовой информации. Обосновывает долгосрочные и краткосрочные финансовые цели компании и выбирает варианты управленческих решений |

для заочной формы обучения

Таблица 6.2

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                                                               | Показатель оценивания                                                                                                                                                                                                             | Критерий оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-3.2 Способность выполнить необходимые расчеты для составления экономических разделов планов                                                                                                                                                                                          | Определяет и применяет алгоритм расчета для составления экономических разделов планов                                                                                                                                             | Рассчитывает показатели с использованием необходимых алгоритмов для составления экономических разделов планов                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| ПК-5.2 Способность интерпретировать полученную в результате анализа финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности организаций. Обосновывать и осуществлять выбор управленческих решений, опираясь на результаты анализа финансовой и бухгалтерской информации. | Демонстрирует способность проводить анализ и интерпретировать полученные результаты.<br><br>Демонстрирует способность к выбору финансовых решений с учетом результатов проведенного анализа финансовой и бухгалтерской информации | Проводит расчет, сравнивает рассчитанные показатели с нормативами и высказывает суждения. Делает верные умозаключения относительно экономического и финансового положения.<br>Проводит анализ финансовой информации. Обосновывает долгосрочные и краткосрочные финансовые цели компании и выбирает варианты управленческих решений<br>Предлагает варианты решений и использованием результатов анализа. Выбирает и принимает решения. |

для заочной формы обучения с применением ЭО ДОТ

Таблица 6.3

| Этап освоения компетенции                                                                                                                              | Показатель оценивания                                                                                                                                   | Критерий оценивания                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-3.3 Способность представлять результаты расчетов для составления экономических разделов планов в соответствии с принятыми в организации стандартами | Использует способы представления результатов расчета для составления экономических разделов планов в соответствии с принятыми в организации стандартами | Систематизирует, обобщает результаты расчетов, составляет экономические разделы планов в соответствии с принятыми в организации стандартами |
| ПК-5.3 Способность обосновывать и осуществлять выбор управленческих решений, опираясь                                                                  | Демонстрирует способность к выбору финансовых решений с учетом результатов проведенного анализа                                                         | Проводит анализ финансовой информации. Обосновывает долгосрочные и краткосрочные финансовые цели компании и                                 |

|                                                              |                                       |                                          |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
| на результаты анализа финансовой и бухгалтерской информации. | финансовой и бухгалтерской информации | выбирает варианты управленческих решений |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|

#### 4.3.2 Типовые оценочные средства

Полный перечень вопросов хранится на кафедре финансов и кредита в составе УМКД дисциплины

#### Типовые вопросы для подготовки к экзамену

1. Опишите содержание финансового управления компанией, принятие управленческих решений
2. Обозначьте целевые финансовые показатели, как осуществляется их планирование и контроль.
3. Сравните принятие управленческих решений в долгосрочной и краткосрочной финансовой политике.
4. Приведите примеры целей и задач финансовой политики компании.
5. Как используется финансовый анализ для разработки финансовой политики и управленческих решений.
6. Приведите финансовые показатели, система финансовых показателей в рамках финансовой политики компании.
7. Раскройте финансовое планирование как инструмент разработки краткосрочной и долгосрочной финансовой политики.
8. Политика управления оборотным капиталом: оценка комплексного управления.
9. Типы политики управления составляющими оборотных активов (запасами, дебиторской задолженностью)
10. Использование операционного анализа при планировании финансового результата и рентабельности.
11. Политика финансирования организации: оценка стоимости капитала и рисков.
12. Как принимаются управленческие решения по выбору способа долгосрочного финансирования.
13. Использование финансового рычага при формировании финансовой политики.
14. Оценка эффективности инвестиций, инвестиционной политики
15. Формирование и оценка эффективности дивидендной политики.

#### Типовые ситуационные задачи для экзамена

1. Используя данные, полученные из финансовой отчетности компании, необходимо разработать рекомендации (управленческие решения) по формированию политики финансирования данной компании. Как используется полученные результаты при разработке экономического раздела плана компании?

Капитал компании представлен 1000 шт. акций с номиналом 10 ден. ед. для финансирования деятельности необходимо привлечь еще 10000 ден. ед. Ставка налога на прибыль 20%.

В рамках разработки долгосрочной политики финансирования компания рассматривает альтернативу:

- выпуск дополнительного количества акций с номиналом 10 ден. ед.
- кредит на 10000 ден. ед. под 12% годовых.

Операционная прибыль 3000 ден. ед.

*Содержание верного решения.*

Оценить альтернативу можно с использованием показателей рентабельность собственного капитала, Эффект финансового рычага

Чистая прибыль = (Операционная прибыль – Плата за кредит)\*(1 – Ставка налога на прибыль)

Рентабельность собственного капитала = Чистая прибыль / Собственный капитал

Плата за кредит = Заемные средства \* процентная ставка по кредиту

сумма активов = сумма пассивов

сумма активов = Собственные средства + Заемные средства

$$P_{ск} = \frac{\Pi_{чистая}}{\text{Собственный капитал}} = (1 - T) \cdot P_{активов} \text{ (нет ЗК),}$$

$$P_{ск} = (1 - T) \cdot P_{активов} + \text{ЭФР (есть ЗК),}$$

$$\text{ЭФР} = (1 - T) \cdot (P_{активов} - \text{СРСР}) \cdot \frac{\text{ЗК}}{\text{СК}},$$

Рассчитанные показатели дают возможности разработать решения по финансированию. Если получается рентабельность собственного капитала выше при использовании заемных средств, то этот вариант считается более целесообразным.

- Используя данные, полученные из финансовой отчетности компании, необходимо разработать рекомендации (управленческие решения) по формированию политики управления оборотным капиталом данной компании. Использовать полученные данные при составлении экономического плана.

Оцените политику управления оборотными активами компании (обозначьте ее название), если известно, что оборотные активы составляют 80% от общего объема активов и представлены запасами 10000 тыс. руб., дебиторской задолженностью 5000 тыс. руб. и денежными средствами 8000 тыс. руб. Краткосрочные обязательства составляют 6000 тыс. руб. Уровень рентабельности оборотных активов в среднем по отрасли 25%. Прибыль данной компании 1800 тыс. руб.

*Содержание верного решения.*

По имеющимся данным можно определить коэффициенты ликвидности

Коэф текущей ликвидности = Оборотные активы / Краткосрочные обязательства

Коэффициент срочной ликвидности = (Дебит зад + Ден сред) / Краткосрочные обязательства

Коэффициент абсолютной ликвидности = Ден сред / Краткосрочные обязательства

Рентабельность оборотных активов = Прибыль / оборотные активы

Политика управления оборотными активами агрессивная. Управленческие решения по снижению излишних запасов, дебиторской задолженности, денежных средств.

### **Тематика курсовых работ (для всех форм обучения)**

- Формирование политики управления оборотным капиталом.
- Обоснование политики финансирования компании.
- Выбор критериев при разработке долгосрочной политики финансирования компании.
- Особенности применения инструментов финансового планирования при реализации финансовой политики.
- Разработка стратегического финансового плана при реализации финансовой политики компании.
- Применение анализа финансового состояния компании при разработке политики управления финансовыми результатами.

7. Применение анализа финансового состояния компании при разработке кредитной политики.
8. Разработка инвестиционной политика компании.
9. Методы начисления дивидендных выплат и выбор дивидендной политики.
10. Оценка эффективности краткосрочной финансовой политики компании.
11. Оценка эффективности долгосрочной финансовой политики компании.
12. Антикризисная финансовая политика и стратегия финансового оздоровления компании.

Тема должна коррелировать с типовыми темами курсовых работ, однако, при согласовании с преподавателем формулировка может быть немного уточнена или конкретизирована. Формулировка темы может содержать уточнение в конце – в скобках «(на примере ООО «Альтаир»)».

### **Контент тестовых заданий (для обучающихся по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ)**

*один из многих*

1. Управление оборотным капиталом относится к области:  
 Долгосрочной финансовой политики  
 \*Краткосрочной финансовой политики  
 Дивидендной политики  
 Амортизационной политики

*открытый вопрос*

2. Управление денежными средствами, дебиторской задолженностью, запасами и краткосрочными обязательствами для обеспечения ликвидности, платежеспособности и роста оборачиваемости включается в \_\_\_\_\_ -  
 \*Краткосрочную политику управления оборотным капиталом  
 \*Политику управления оборотным капиталом  
 \*Краткосрочную финансовую политику

*один из многих*

3. На стадии роста компания, нуждающаяся в источниках финансирования, будет придерживаться политики:  
 \*Реинвестирования прибыли  
 Выплаты максимального дивиденда  
 Агрессивной финансовой политики
4. Приверженцы теории начисления дивидендов по остаточному принципу полагают, что дивиденды:  
 \* Не влияют на изменение общего дохода акционеров  
 Выплачивать дивиденды строго необходимо  
 Определяют рост расчетной цены акции при принятии решения о ее покупке  
 Должны соответствовать ожиданиям абсолютного большинства акционеров
5. Краткосрочная финансовая политика включает блок:  
 управление инвестициями  
 \*управление оборотным капиталом  
 управление структурой капитала  
 управление ценой капитала
6. Политика управления оборотным капиталом включает в себя управление:

\* денежными средствами, дебиторской задолженностью,  
 \*запасами, краткосрочными обязательствами  
 амортизационными отчислениями и задолженностью  
 дивидендами по акциям и процентами по облигациям

7. Политика управления финансовым результатом предполагает:

\*Управление доходами и расходами  
 Управление гибридными инструментами финансирования  
 Управление ценными бумагами  
 Управление кредитными рисками

8. Ценовая политика может быть рассмотрена как составная часть:

\*Политики управления финансовыми результатами  
 Политики долгосрочного финансирования  
 Модели стоимости капитала  
 Модели финансового рычага

9. Политика управления финансовым результатом включает:

\*Ценовую политику  
 Политику долгосрочного заимствования  
 \*Амортизационную политику  
 Политику управления дебиторской задолженностью

10. Метод наложения рычагов позволяет оценить:

\*комбинированный леверидж  
 уровень рентабельности активов  
 структуру активов  
 систематический риск портфеля

11. При привлечении заемного капитала:

\*снижается финансовая независимость  
 увеличиваются затраты на сырье  
 снижается масштаб деятельности

12. Эффект финансового рычага:

\*прирост рентабельности собственного капитала при привлечении заемного  
 ускорение оборачиваемости активов  
 снижение финансового риска компании

задание открытого типа

13. Постановка целей и задач финансового управления, определение методов и средств их достижения, это - \_\_\_\_\_

\*финансовая политика  
 \*финансовая политика компании

14. Часть политики организации, которая определяет целевые установки, условия развития финансово-экономических процессов, задачи, критерии и методы управления финансами, инструменты реализации и способы оценки финансово-экономических решений, это

---

\*Финансовая политика



15. Постановка и решение текущих финансовых задач краткосрочного характера, выбор методов и приемов управления финансами компании для реализации целей и задач компании:

\*Финансовая тактика компании

Финансовая политика

Кредитная стратегия

Управление оборотным капиталом

### **Типовые задания для ПКЗ (заочной формы обучения с применением ЭО ДОТ)**

#### **Блок 1.**

1. Раскройте и сравните содержание финансовой политики на макро и микро-уровнях.
2. Использование финансового рычага при формировании финансовой политики.
3. Назовите основную цель финансового менеджмента, выдвигаемую современными исследователями, объясните ее.
4. Сформулируйте основные принципы международной практики оценки эффективности инвестиций, инвестиционной политики.
5. Обосновать управленческие решения по управлению оборотным капиталом, опираясь на результаты анализа финансовой и бухгалтерской информации. Как может быть использована эта информация при составлении экономических разделов планов. Оценить финансовый цикл компании в рамках определения и корректировки политики управления оборотным капиталом, имея следующие данные:  
себестоимость реализованной продукции 300 тыс. руб.,  
средние остатки товарно-материальных запасов 30 тыс. руб.,  
дебиторская задолженность 40 тыс. руб.,  
выручка от продаж 400 тыс. руб.,  
кредиторская задолженность 15 тыс. руб.

#### **Блок 2.**

1. Объясните и сравните содержание понятий финансовая политика государства и финансовая политика предприятий.
2. Охарактеризуйте типы и виды дивидендной политики.
3. Что включает финансовая политика управления дебиторской задолженностью?
4. Какова интерпретация чистой текущей стоимости (NPV) – показателя оценки эффективности инвестиционного проекта?
5. Обосновать решение, опираясь на результаты анализа финансовой и бухгалтерской информации. Как может быть использована эта информация при составлении экономических разделов планов: при необходимости привлечения 80000 руб. на финансовом рынке, какой вид финансовых инструментов целесообразно использовать? Оцените структуру капитала в рамках принятия решений по политике финансирования компании. Уставный капитал 120000 руб., резервный капитал 20000 руб., облигационный займ 40000 руб., нераспределенная прибыль 80000 руб.

#### **Блок 3.**

1. Раскройте соотношение понятий финансовая политика, финансовая стратегия, финансовая тактика
2. Политика финансирования организации: оценка стоимости капитала и рисков.
3. Перечислите и кратко охарактеризуйте основные показатели эффективности инвестиционных проектов, инвестиционной политики.
4. Раскройте финансовый анализ как основу для разработки финансовой политики.
5. Обосновать управленческое решение, опираясь на результаты анализа финансовой и бухгалтерской информации. Как может быть использована эта информация при составлении экономических разделов планов. Следует ли организации принимать инвестиционный проект, внутренняя

норма доходности которого 60 %? Стоимость привлечения заемного капитала 20 %, собственного капитала — 30 %, Коэффициент автономии 0,5 . Ставка налога на прибыль 20%

### Шкала оценивания.

| Экзамен<br>(5-<br>балльная<br>шкала) | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2 (0-50<br>баллов)                   | Этап компетенции, предусмотренный образовательной программой, не сформирован. Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний по дисциплине.                                                                                                                                                                                                 |
| 3 (51-64<br>баллов)                  | Этап компетенции, предусмотренный образовательной программой, сформирован на минимальном уровне. Проводит анализ финансовой информации. Способен выбрать информацию для составления экономического раздела плана.                                                                                                                                                               |
| 4 (64-84<br>баллов)                  | Этап компетенции, предусмотренный образовательной программой, сформирован достаточно. Проводит анализ финансовой информации. Обосновывает долгосрочные и краткосрочные финансовые цели компании и выбирает варианты управленческих решений. Анализирует результаты расчетов при составлении экономических разделов планов.                                                      |
| 5 (85-100<br>баллов)                 | Этап компетенции, предусмотренный образовательной программой, сформирован на высоком уровне. Проводит анализ финансовой информации. Обосновывает долгосрочные и краткосрочные финансовые цели компании и выбирает варианты управленческих решений. Анализирует результаты расчетов при составлении экономических разделов планов, использует информацию при составлении планов. |

### Шкала оценивания курсовой работы

| (5-<br>балльная<br>шкала) | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2                         | Этап компетенции, предусмотренный образовательной программой, не сформирован. Нарушена структура работы. Отсутствует анализ.                                                                                                                                                                                                                               |
| 3                         | Этап компетенции, предусмотренный образовательной программой, сформирован на минимальном уровне. Проводит анализ финансовой информации. Способен выбрать информацию для составления экономического раздела плана.                                                                                                                                          |
| 4                         | Этап компетенции, предусмотренный образовательной программой, сформирован достаточно. В работе проведен анализ финансовой информации. Обоснованы долгосрочные и краткосрочные финансовые цели компании и варианты управленческих решений.                                                                                                                  |
| 5                         | Этап компетенции, предусмотренный образовательной программой, сформирован на высоком уровне. В работе и проведен анализ финансовой информации. Обоснованы долгосрочные и краткосрочные финансовые цели компании и варианты управленческих решений. Результаты расчетов использованы при составлении экономических разделов планов в соответствующих темах. |

### 4.4. Методические материалы промежуточной аттестации.

По итогам экзамена в ведомость выставляется оценка по шкале порядка: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Экзаменационные билеты включают задания, позволяющие оценить сформированную компетенцию по дисциплине. Экзаменационные билеты включают теоретический вопрос и ситуационную задачу.

Теоретические вопросы позволяют оценить знания и умения по двум разделам дисциплины: 1. Цели, задачи и инструменты разработки финансовой политики организации. 2. Основные разделы и направления реализации краткосрочной и долгосрочной финансовой политики.

Студент обязан явиться на экзамен в указанное в расписании время. Опоздание на экзамен не допускается. В порядке исключения на экзамен могут быть допущены лица, предъявившие оправдательные документы, связанные с причинами опоздания. При этом задание должно быть выполнено во время, отведенное на сдачу экзамена всему потоку/группе.

Во время проведения экзамена студентам запрещается иметь при себе и использовать средства связи. Использование материалов, а также попытка общения с другими студентами или иными лицами, в том числе с применением электронных средств связи, несанкционированные перемещения и т.п. являются основанием для удаления студента из аудитории и последующего проставления оценки «неудовлетворительно».

Ответ на теоретический вопрос позволяет проверить качественное овладение содержанием курса и интеллектуальными умениями: логично и последовательно излагать свои мысли, применять теоретические знания для обоснования и объяснения предложенных явлений и процессов, использовать знания в воображаемых жизненных ситуациях, прогнозировать последствия, формулировать гипотезы, делать выводы, выражать и обосновывать свою точку зрения, приводить аргументы в поддержку определенной точки зрения или в опровержении ее и др.

Ситуационная задача необходима для оценки навыков по поиску информации, выбору инструментальных средств для оценки финансовой политики, демонстрации расчетных и аналитических способностей, способностей по интерпретации показателей, разработке решений в рамках краткосрочной и долгосрочной финансовой политики компании.

**Итоговая оценка за экзамен по дисциплине** определяется

$$\Sigma = \text{Теоретический вопрос} \times 0,4 + \text{Ситуационная задача} \times 0,6$$

По заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ итоговая оценка по дисциплине формируется по результатам выполнения ПКЗ и прохождения электронного тестирования на основании следующей формулы:

$$\Sigma = \text{ПКЗ} \times 0,4 + \text{ТЕСТ} \times 0,6$$

При этом применяется следующая шкала перевода из 100-балльной шкалы в 4-х балльную:

- 0 – 50 баллов – «неудовлетворительно»;
- 51 – 64 баллов – «удовлетворительно»;
- 65 – 84 балла – «хорошо»;
- 85 и более баллов – «отлично».

Выполнение письменного контрольного задания позволяет оценить умения и навыки по дисциплине и осуществляется в течении семестра.

Проверка знаний осуществляется с помощью тестовых заданий. Тестирование проводится в СДО "Прометей" в соответствии с установленными требованиями. Итоговый тест формируется на аппаратном уровне с использованием банка тестовых заданий по дисциплине. Проверка результатов тестирования осуществляется автоматически.

## **Рекомендации по оцениванию курсовой работы**

Курсовая работа по курсу «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика» выполняется в процессе обучения с целью самостоятельного применения полученных знаний для решения конкретных практических задач в области деятельности компаний, а также формирования навыков расчетов, анализа и обоснования принимаемых управленческих решений. Оценка за курсовую работу на очной и заочной формах обучения выставляется с учетом оценки текста работы и ее защиты. Для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ – оценивается текст работы. В тексте работы должен быть проведен качественный анализ, и обоснование экономических управленческих решений на примере данных коммерческой организации в части долгосрочной или краткосрочной финансовой политики, или в комплексной финансовой политике компании. Курсовая работа оценивается на «отлично», если она имеет верную структуру (3 главы), содержит все необходимые элементы во введении (актуальность, цель, задачи, объект, предмет), содержит аналитический материал во 2 главе, который используется для разработки управленческих решений в третьей главе. Работа должна быть оформлена в соответствии с требованиями.

### **5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины**

Дисциплина «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика» предназначена для того, чтобы дать теоретические представления о содержании финансовой политики организации в долгосрочной и краткосрочной перспективе, определения оптимальной величины и структуры активов и источников их финансирования, формирования положительных финансовых результатов, и подбора эффективных методов финансового управления с учетом факторов неопределенности и риска.

Кроме того, дисциплина «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика» ориентирована на получение практических навыков, таких как умение выявлять тенденции и перспективы развития организации на основе анализа основных финансовых показателей, определять типы финансовой политики (политики управления оборотным капиталом, политики долгосрочного финансирования, инвестиционной, дивидендной политики), формировать систему стратегических и тактических задач управления финансами, находить оптимальные направления и методы их реализации.

Материалы лекций являются основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной работы. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций, лекций проблемного типа, лекций-дискуссий. При подготовке к лекции дискуссии преподаватель может рекомендовать обучающимся предварительное изучение материалов периодических изданий, а также подготовку примеров из практики.

Практические (семинарские) занятия позволяют более детально проработать наиболее важные темы курса. Целью практических (семинарских) занятий является контроль за степенью усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы и рассмотрение наиболее сложных и спорных вопросов в рамках темы занятия. Практические занятия предполагают активную работу обучающихся с целью формирования и развития профессиональных навыков студентов, навыков исследовательской работы и творческого подхода к решению поставленных задач.

Самостоятельная работа студентов включает следующие виды: подготовку к практическим (семинарским) занятиям в соответствии с вопросами, представленными в рабочей программе дисциплины, изучение нормативно-правовых актов, работа с информационными ресурсами (сайтами), изучение учебного материала, отнесенного к самостоятельному освоению, выполнение домашних заданий, выполнение расчетных заданий.

При обучении на заочной форме большее количество часов отведено учебным планом на самостоятельное изучение материала.

Студент может посетить установочные лекции, на которых излагается цель, задачи и содержание курса, выдается задание на контрольную работу, приводятся рекомендации и критерии оценивания. В ходе лекционных занятий раскрываются базовые вопросы в рамках каждого раздела дисциплины. Обозначаются ключевые аспекты тем, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала. Материалы лекций являются опорной основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной и контрольной работ, а также к промежуточной аттестации по дисциплине. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций и лекций-дискуссий.

### **Методические рекомендации по подготовке к опросам, тестированию**

Подготовка к опросам, тестированию предполагает изучение текстов лекций по «Краткосрочной и долгосрочной финансовой политике», а также рекомендованных литературных источников (основной и дополнительной литературы), в том числе литературы по «Финансовому менеджменту». Текущую проработку материалов лекций целесообразно осуществлять в течение 2 – 3-х дней после её проведения. С этой целью необходимо просмотреть записи и подчеркнуть заголовки и самые ценные положения разными цветами (применение разноцветных пометок делают важные положения более наглядными, и облегчают визуальное запоминание), внимательно изучить ключевые слова темы занятия. Отдельные темы курса предполагают дополнительную проработку материала, доработку лекций, составление конспектов.

### **Методические рекомендации по подготовке докладов**

При подготовке докладов по теме «Дивидендная политика» студентам рекомендуется пользоваться рекомендуемыми литературными источниками, а также информацией из Интернет-источников, где можно найти положения по дивидендной политике реальных компаний. Цель выполнения докладов выработка у студента опыта самостоятельного получения углубленных знаний по одной из проблем (тем) курса. Выполнение данного вида работы имеет большое значение: во-первых, она закрепляет и углубляет знания студентов по изучаемой учебной дисциплине; во-вторых, приобщает студентов к самостоятельной творческой работе с экономической литературой, приучает находить в ней основные дискуссионные и положения, относящиеся к рассматриваемой проблеме; подбирать, обрабатывать и анализировать конкретный материал и на его основе делать обоснованные выводы; в-третьих, студент учится последовательно и экономически грамотно излагать свои мысли при анализе проблем, изложенных в научной литературе, связывать общие теоретические положения с конкретной действительностью; в-четвертых, студент приобретает опыт подготовки выступлений и докладов на семинарских занятиях, участия в дискуссиях и научных практических конференциях. При подготовке доклада студент также готовит список вопросов по выбранной теме. Подготовленные вопросы могут быть использованы с целью экспресс-опроса студентов, слушающих доклад или как вариант проверки подготовки студента к занятию. Опрос может происходить как в устной, так и в письменной форме. Студент имеет право пользоваться подготовленным текстом доклада, но не читать его полностью. Рекомендовано использование мультимедиа-презентации при изложении материала.

### **Подготовка к решению кейсов, ситуационных задач**

Суть метода конкретных ситуаций заключается в его направленности на развитие компетентности в принятии решений в условиях, максимально приближенных к реальности. Главная особенность метода в том, что участники во время работы над

конкретной учебной ситуацией находятся не в пассивной роли получателя информации, а оказываются в центре процесса решения проблемы. Кейс-метод играет важную роль в активизации процесса обучения студентов, сближении с реальной практикой, повышении эффективности профессиональной подготовки, развитии навыков командной работы и лидерских качеств менеджеров.

Профессиональные навыки, формируемые в процессе работы над учебной ситуацией: выявление, определение и решение проблем; работа с информацией – осмысление контекст и значения деталей ситуации; анализ и синтез информации; работа с предположениями и заключениями; развитие альтернативного мышления; оценка альтернатив; принятие решений; навыки межличностной и групповой коммуникации; понимание проблем реализации принятых решений; соотнесение теории с учебной ситуацией и с реальной практикой; представление результатов работы.

Кейсы и учебные ситуации, как правило, решаются в группах (командах). Студенты могут пользоваться любыми источниками дополнительной информации, спокойно могут общаться и передвигаться по аудитории.

Этапы работы над кейсом:

- подготовка и организация работы (подготовка аудитории, формирование команд, распределение ролей в командах);
- введение (вводная дискуссия - «разогрев» группы, чтение, изучение кейса группой, ответы на вопросы);
- анализ кейса в группах, определение проблемы, идентификация релевантных факторов;
- расчет показателей, составление и анализ финансового документа;
- обсуждение альтернативных решений членами группы;
- оценка и отбор вариантов решений;
- презентация результатов командами;
- рефлексия результатов работы команд и обратная связь.

### **Методические рекомендации по написанию эссе**

В целях раскрытия и развития творческих способностей, более глубокого осмысления содержания и соотношения понятий финансовая политика, стратегия, тактика студенты пишут эссе. Цель эссе состоит в развитии навыков самостоятельного творческого мышления и письменного изложения собственных умозаключений. Эссе должно содержать четкое изложение сути поставленной проблемы, включать самостоятельно проведенный анализ этой проблемы с использованием концепций и аналитического инструментария дисциплины, выводы, обобщающие авторскую позицию по поставленной проблеме (рекомендуемый объем эссе – 10 тысяч знаков). При выполнении эссе допустимо использование источников дополнительной информации.

### **Краткие методические указания по написанию курсовой работы**

При выборе темы курсовой работы студент руководствуется своим научным интересом, имеющимся практическим материалом, он может несколько изменить (или конкретизировать) формулировку темы с разрешения преподавателя, однако, она должна коррелировать с типовыми темами курсовых работ.

Курсовая работа представляет собой законченную разработку в области управления финансами компании, в которой необходимо:

- обосновать актуальность исследуемой проблемы;
- провести анализ информации из литературных источников, периодических изданий;
- использовать фактические данные компаний, провести их анализ;
- производить необходимые аналитические, прогнозные или плановые расчеты;

дать оценку выявленным тенденциям и закономерностям и предложить пути совершенствования изучаемых процессов.

Во введении дается оценка современного состояния решаемой проблемы, обосновывается актуальность темы, определяется объект и предмет исследования, ставятся цель и задачи, определяются методы исследования, формулируются теоретические основы исследования, характеризуются информационные материалы, а при необходимости вычислительные средства, использованные в работе.

Основная часть рассматривает сущность и основные результаты исследования. Она подразделяется на главы, которые могут делиться на параграфы, пункты и подпункты. Курсовая работа состоит из 3-х глав.

Первая глава должна носить теоретико-методологический характер. В ней раскрывается сущность проблемы в рамках долгосрочной или краткосрочной финансовой политики, ее состояние, рассматриваются дискуссионные вопросы, методологические основы исследования. В этой главе необходимо, базируясь на изученном материале, обосновать собственную позицию, выразить свое отношение к проблеме. Эта часть не является самоцелью работы, а выступает средством для решения проблемы и раскрытия темы.

Вторая глава разрабатывается как аналитическая часть исследования. Она основана на конкретном материале, дополненном сведениями из различных информационных источников. Расчетные данные должны быть представлены в таблицах. Средством, обеспечивающим наглядность и удобство восприятия выявленных тенденций и закономерностей, являются схемы, графики, рисунки. Основная задача аналитической части состоит в выявлении противоречий в предметной области, в обосновании выводов, выработке предложений и рекомендаций.

Третья глава — заключительная. Ее содержание должно быть подчинено выработке предложений и рекомендаций, управленческих решений, направленных на разрешение выявленных проблем и противоречий.

Заключение имеет форму синтеза полученных в работе результатов.

Синтез — это последовательное, логически стройное изложение выводов и их соотношение с целью работы и конкретными задачами, сформулированными во введении. Содержательно заключение должно корреспондироваться с составом задач работы, поэтому в заключении должны найти освещение наиболее существенные результаты исследования.

Объем курсовой работы 25-35 стр. (без учета приложений), 14 шрифт, 1,5 интервал.

### **Краткие методические указания по написанию ПКЗ**

ПКЗ представлено в виде скомпонованных в блоки обучающих контрольных вопросов и ситуационной задачи. Для выполнения ПКЗ по курсу «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика» необходимо выбрать любой один из предложенных блоков, состоящих из 6 вопросов, и дать на них ответы. Выбор блока осуществляется студентом самостоятельно исходя из практического опыта, научного и исследовательского интереса, имеющейся информации. Ответить нужно на все вопросы выбранного блока.

Выполнение ПКЗ требует самостоятельного изложения рассматриваемого вопроса, переписывание разделов учебников, копирование Интернет-страниц не допускается. От обычного конспектирования учебной и научной литературы ПКЗ отличается тем, что в нем излагаются (сопоставляются, оцениваются) различные точки зрения на анализируемую проблему и при этом студент определяет свое отношение к рассматриваемым научным позициям, взглядам или определениям, принадлежащим различным авторам. Любые заимствования из литературных источников или нормативных правовых актов (цитаты,

мнения авторов, статистические сведения, ссылки на нормы действующего законодательства) должны быть оформлены ссылками (оформлять подстрочной сноской).

Объем выполненного задания должен составлять 8-12 страниц текста формата А4. Текст должен быть набран в текстовом редакторе Microsoft Word. Для набора используется стандартный шрифт Time New Roman, размер шрифта 14, межстрочный интервал 1,5, без интервалов до и после абзаца.

В конце текста выполненного задания обязательно должен быть представлен библиографический список. Обратите внимание, литература должна быть актуальной и современной (издана за последние 5-7 лет).

### **Методические рекомендации по освоению дисциплины для обучающихся заочной формы с применением ЭО, ДОТ.**

Для студентов заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ необходимо «Методические рекомендации по освоению дисциплины» студентами заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ», которые размещены на сайте Сибирского института управления – филиала РАНХиГС <http://siu.ranepa.ru/sveden/education/>.

В ходе проверки результатов выполнения заданий текущего контроля успеваемости (электронного семинара) преподаватель обобщает и комментирует работу студента, что позволяет студенту скорректировать самостоятельное изучение дисциплины, обратить внимание на часто допускаемые ошибки и устранить пробелы в знаниях.

## **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

### **6.1. Основная литература.**

1. Когденко, В. Г. Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика [Электронный ресурс] : учеб. пособие / В. Г. Когденко, М. В. Мельник, И.Л. Быковников. – Электрон. дан. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 471 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=115187>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.
2. Когденко, В. Г. Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика: практикум [Электронный ресурс] : учеб. пособие / В. Г. Когденко, М. В. Мельник. – Электрон. дан. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 160 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=115188>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.
3. Мельникова, Т. И. Финансовый менеджмент : учеб. пособие для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.01 - Экономика / Т. И. Мельникова, Н. А. Толкачева ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2015. - 205 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа : [http://siu.ranepa.ru/UMM\\_1/3923/Толкачева](http://siu.ranepa.ru/UMM_1/3923/Толкачева), требуется авторизация. - Загл. с экрана.

### **6.2. Дополнительная литература.**

1. Гоманова, Т. К. Основы финансового менеджмента [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Т. К. Гоманова, Н. А. Толкачева. - Электрон. дан. - Москва : Директ-Медиа, 2013. - 188 с. - Доступ из Унив. б-ки ONLINE. – Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=220254>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.



2. Пахновская, Н. М. Долгосрочная финансовая политика хозяйствующих субъектов [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Н. М. Пахновская. — Электрон. дан. — Оренбург: Оренбург. гос. ун-т : ЭБС АСВ, 2013. — 357 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/30105>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.
3. Толкачева, Н. А. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс] : курс лекций / Н. А. Толкачева. — Электрон. дан. — Москва : Директ-Медиа, 2014. - 144 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=235181>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.
4. Толкачева, Н. А. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Н. А. Толкачева, Т. И. Мельникова. — Электрон. дан. - Москва ; Берлин : Директ-Медиа, 2014. - 228 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=272224>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

#### 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.

Толкачева, Н. А. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс] : курс лекций / Н. А. Толкачева. — Электрон. дан. — Москва : Директ-Медиа, 2014. - 144 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=235181>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

#### 6.4. Нормативные правовые документы.

- 1 Гражданский кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : закон Рос. Федерации от 30.11.1994 N 51// Офици. интернет-портал правовой информации. — Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный.
- 2 Налоговый кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : закон Рос. Федерации от 31.07.1998 N 146// Офици. интернет-портал правовой информации. — Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный.

#### 6.5. Интернет-ресурсы

- 1 Министерство финансов Российской Федерации [Электронный ресурс] : офиц. сайт. / М-во финансов РФ. - Электрон. дан. - М., 2007 – 2015. - Режим доступа: <http://www.minfin.ru>, свободный.
- 2 Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / Федер. служба гос. статистики. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2015. — Режим доступа: <http://www.gks.ru>, свободный.
- 3 Федеральная служба по финансовому мониторингу [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / Федер. служба по финансовому мониторингу. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2015. - Режим доступа: <http://www.fedsfm.ru>, свободный.

#### 6.6. Иные источники

Иные источники не предусмотрены

### 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

Для изучения учебной дисциплины «Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика» необходимо наличие аудиторий, оснащенных мультимедийным оборудованием и компьютерных классов с выходом в Интернет, доступ к правовой системе «Консультант Плюс».

Работа выполняется с использованием текстового редактора MS WORD, MS EXCEL – для таблиц, диаграмм, финансовых и математических функций и т.д., MS PowerPoint – для подготовки слайдов и презентаций.

| <b>Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</b>                                     | <b>Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа</i>                                                     | Экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподаватель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа</i>                                                    | Стол� аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <i>Помещения для самостоятельной работы обучающихся.<br/>Компьютерные классы<br/>Центр интернет-ресурсов</i>         | <b>Компьютерные классы:</b> компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, программа 1С, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные<br><b>Центр интернет-ресурсов:</b> компьютеры с выходом в Интернет, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного оборудования, наглядные учебные пособия. |
| <i>Библиотека (имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет)</i> | Компьютеры с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья, Wi-Fi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <i>Видеостудия для проведения вебинаров</i>                                                                          | Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <i>Видеостудия для вебинаров</i>                                                                                     | Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

|                       |                                                                                        |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| <b><i>Кафедры</i></b> | На каждой кафедре одно рабочее место, оснащенное компьютером, веб-камерой, гарнитурой. |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|

Программное обеспечение заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ

- пакет MS Office;
- Microsoft Windows;
- сайт филиала;
- СДО Прометей;
- корпоративные базы данных;
- iSpring Free Cam8.

**Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС**

**Факультет экономики и финансов**

**Кафедра финансов и кредита**

**УТВЕРЖДЕНА**

**кафедрой финансов и кредита**

**Протокол от «29» августа 2018 г. № 7**

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
ДИСЦИПЛИНЫ**

**ФИНАНСОВЫЕ МОДЕЛИ В  
ГОСУДАРСТВЕННОМ УПРАВЛЕНИИ**

**Б1.В.ОД.12**

**краткое наименование дисциплины – ФМвГУ**

**по направлению подготовки 38.03.01 Экономика**

**направленность (профиль): «Финансы и кредит»**

**квалификация: Бакалавр**

**формы обучения: очная, заочная**

**Год набора - 2019**

**Новосибирск, 2018**

**Авторы – составители:**

кандидат экономических наук, доцент, заведующий кафедрой финансов и кредита

Т.К. Гоманова

преподаватель кафедры финансов и кредита М.Д. Подхвятилина

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                               |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы .....                                 | 4  |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО.....                                                                                                                            | 5  |
| 3. Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                                                    | 5  |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине.....                                                  | 11 |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                         | 22 |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине..... | 23 |
| 6.1. Основная литература. ....                                                                                                                                                | 23 |
| 6.2. Дополнительная литература.....                                                                                                                                           | 24 |
| 6.3 Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....                                                                                                               | 25 |
| 6.4. Нормативные правовые документы.....                                                                                                                                      | 25 |
| 6.5. Интернет-ресурсы.....                                                                                                                                                    | 25 |
| 6.6. Иные источники.....                                                                                                                                                      | 25 |
| 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....                                                | 25 |

# 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

1.1. Дисциплина Б1.В.ОД.12 «Финансовые модели в государственном управлении» обеспечивает овладение следующей компетенцией:  
на очной форме обучения:

Таблица 1.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                           | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                          |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-4            | способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты | ПК - 4.4                       | способность использовать полученную модель для оптимизации процесса управления экономическим явлением или для формирования рекомендаций по его совершенствованию |

на заочной форме обучения, на заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ с учетом этапа:

Таблица 1.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                           | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                  |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-4            | способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты | ПК - 4.2                       | способность на основании проведенного исследования определять цели моделирования и формировать теоретическую или эконометрическую модель |

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов заочной формы обучения, в т.ч. с применением ЭО, ДОТ, должны быть сформированы:

Таблица 2.

| Профессиональные действия | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                 |
|---------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
|                           | ПК – 4.2<br>ПК – 4.4           | на уровне знаний:<br>цели моделирования, критерии отбора факторов и |

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                 |
|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | показателей, участвующих в модели.<br>научно-обоснованные методы моделирования экономических процессов.<br>приемы формирования теоретической или эконометрической модели.                                                       |
|  |  | на уровне умений:<br>определять показатели и факторы для построения теоретической или эконометрической модели.<br>интерпретировать полученные результаты в целях формирования рекомендаций по оптимизации процессов управления. |
|  |  | на уровне навыков:<br>построения стандартных теоретических или эконометрических моделей.                                                                                                                                        |

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

- общая трудоемкость дисциплины составляет 5 зачетных единиц.
- количество академических часов по очной форме обучения, выделенных на контактную работу с преподавателем 60 часов, из них 30 часов лекционного типа, 30 часов практического (семинарского) типа, на самостоятельную работу обучающихся 75 часов.
- количество академических часов по заочной форме обучения, выделенных на контактную работу с преподавателем 10 часов, из них 4 часа лекционного типа, 6 часов практического (семинарского) типа, на самостоятельную работу обучающихся 161 час.
- количество академических часов по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ, выделенных на контактную работу с преподавателем 10 часов, из них 4 часа лекционного типа, 6 часов практического (семинарского) типа, на самостоятельную работу обучающихся 161 час.

### Место дисциплины в структуре ОП ВО

Б1.В.ОД.12 «Финансовые модели в государственном управлении» изучается студентами очной формы обучения – на 4 курсе в 7 семестре, заочной формы обучения – на 3 курсе, студентами заочной формы обучения применением ЭО, ДОТ – на 4 курсе.

Дисциплина Б1.В.ОД.12 «Финансовые модели в государственном управлении» реализуется по очной форме обучения после изучения дисциплины Б1.В.ОД.1 «Экономическая история», Б1.В.ОД.4 «Банковское дело».

Дисциплина Б1.В.ОД.12 «Финансовые модели в государственном управлении» реализуется по заочной форме обучения, по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ после изучения дисциплины Б1.В.ОД.1 «Экономическая история».

## 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1.

| № п/п                | Наименование тем,<br>(разделов)                                         | Объем дисциплины, час. |                                                                                |    |    |    | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----|----|----|----------------------------------------------------------------------------|
|                      |                                                                         | Всего                  | Контактная работа<br>обучающегося с преподавателем<br>по видам учебных занятий |    |    | СР |                                                                            |
|                      |                                                                         |                        | л                                                                              | лр | пз |    |                                                                            |
| Очная форма обучения |                                                                         |                        |                                                                                |    |    |    |                                                                            |
| Раздел 1             | Теоретические<br>основы<br>моделирования<br>социально-<br>экономических | 48                     | 6                                                                              |    | 6  |    | 18                                                                         |



|                          | <b>процессов</b>                                                                                                    |           |           |  |           |    |           |                                    |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|--|-----------|----|-----------|------------------------------------|
| Тема 1.1                 | Основные понятия теории моделирования систем                                                                        | 13        | 2         |  | 2         |    | 6         | результаты самостоятельной работы  |
| Тема 1.2                 | Особенности экономического моделирования                                                                            | 17        | 2         |  | 2         |    | 6         |                                    |
| Тема 1.3                 | Сценарное прогнозирование развития социально-экономических процессов                                                | 18        | 2         |  | 2         |    | 6         | тестирование                       |
| <b>Раздел 2</b>          | <b>Бюджетное финансирование в государственном управлении</b>                                                        | <b>55</b> | <b>8</b>  |  | <b>8</b>  |    | <b>17</b> |                                    |
| Тема 2.1                 | Принципы, формы и методы бюджетного финансирования                                                                  | 13        | 4         |  | 4         |    | 5         | опрос                              |
| Тема 2.2                 | Понятие прямого бюджетного финансирования в системе государственных заказов                                         | 24        | 2         |  | 2         |    | 6         |                                    |
| Тема 2.3                 | Понятие, принципы, участники проектного финансирования в государственном управлении                                 | 18        | 2         |  | 2         |    | 6         | тестирование                       |
| <b>Раздел 3</b>          | <b>Государственное управление взаимодействием публичных и частных партнеров</b>                                     | <b>67</b> | <b>16</b> |  | <b>16</b> |    | <b>40</b> |                                    |
| Тема 3.1                 | Базовые принципы партнерства государственного и частного сектора                                                    | 17        | 4         |  | 4         |    | 10        | практические задания, тестирование |
| Тема 3.2                 | Особенности финансирования основных форм и моделей государственно-частного партнерства                              | 22        | 4         |  | 4         |    | 10        |                                    |
| Тема 3.3                 | Виды затрат по стадиям жизненного цикла проектов государственно-частного партнерства: и источники их финансирования | 18        | 4         |  | 4         |    | 10        | тестирование                       |
| Тема 3.4                 | Государственное управление проектами государственно-частного партнерства                                            | 10        | 4         |  | 4         |    | 10        |                                    |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                                     | <b>45</b> |           |  |           | 45 |           | экзамен                            |

|        |     |      |  |      |       |      |       |
|--------|-----|------|--|------|-------|------|-------|
| Всего: | 180 | 30   |  | 30   | 45    | 75   | ак.ч. |
|        | 5   | 0,8  |  | 0,8  | 1,25  | 2    | з.е.  |
|        | 135 | 22,5 |  | 22,5 | 33,75 | 56,3 | ас.ч. |

Таблица 3.2.

| № п/п                  | Наименование тем,<br>(разделов)                                                                        | Объем дисциплины, час. |                                                                                |    |    |     |    | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|----------------------------------------------------------------------------|
|                        |                                                                                                        | Всего                  | Контактная работа<br>обучающегося с преподавателем<br>по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                            |
|                        |                                                                                                        |                        | л                                                                              | лр | пз | КСР |    |                                                                            |
| Заочная форма обучения |                                                                                                        |                        |                                                                                |    |    |     |    |                                                                            |
| Раздел 1               | Теоретические<br>основы<br>моделирования<br>социально-<br>экономических<br>процессов                   | 48                     | 1                                                                              |    | 2  |     | 45 | результаты<br>самостоятельной<br>работы                                    |
| Тема 1.1               | Основные понятия<br>теории<br>моделирования<br>систем                                                  | 13                     | 1                                                                              |    | 1  |     | 11 |                                                                            |
| Тема 1.2               | Особенности<br>экономического<br>моделирования                                                         | 17                     |                                                                                |    | 1  |     | 16 |                                                                            |
| Тема 1.3               | Сценарное<br>прогнозирование<br>развития социально-<br>экономических<br>процессов                      | 18                     |                                                                                |    |    |     | 18 | тестирование                                                               |
| Раздел 2               | Бюджетное<br>финансирование в<br>государственном<br>управлении                                         | 55                     | 1                                                                              |    | 2  |     | 52 | опрос                                                                      |
| Тема 2.1               | Принципы, формы и<br>методы бюджетного<br>финансирования                                               | 13                     |                                                                                |    | 1  |     | 12 |                                                                            |
| Тема 2.2               | Понятие прямого<br>бюджетного<br>финансирования в<br>системе<br>государственных<br>заказов             | 24                     | 1                                                                              |    | 1  |     | 22 |                                                                            |
| Тема 2.3               | Понятие, принципы,<br>участники проектного<br>финансирования в<br>государственном<br>управлении        | 18                     |                                                                                |    |    |     | 18 | тестирование                                                               |
| Раздел 3               | Государственное<br>управление<br>взаимодействием<br>публичных и<br>частных партнеров                   | 67                     | 2                                                                              |    | 2  |     | 63 | практические задания,<br>тестирование                                      |
| Тема 3.1               | Базовые принципы<br>партнерства<br>государственного и<br>частного сектора                              | 17                     | 1                                                                              |    |    |     | 16 |                                                                            |
| Тема 3.2               | Особенности<br>финансирования<br>основных форм и<br>моделей<br>государственно-<br>частного партнерства | 22                     |                                                                                |    | 1  |     | 21 |                                                                            |

|                          |                                                                                                                     |     |   |  |     |      |        |              |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|--|-----|------|--------|--------------|
| Тема 3.3                 | Виды затрат по стадиям жизненного цикла проектов государственно-частного партнерства: и источники их финансирования | 18  | 1 |  | 1   |      | 16     | тестирование |
| Тема 3.4                 | Государственное управление проектами государственно-частного партнерства                                            | 10  |   |  |     |      | 10     |              |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                                     | 9   |   |  |     | 9    |        | экзамен      |
| Всего:                   |                                                                                                                     | 180 | 4 |  | 6   | 9    | 161    | ак.ч.        |
|                          |                                                                                                                     | 5   |   |  |     |      |        | з.е.         |
|                          |                                                                                                                     | 135 | 3 |  | 4,5 | 6,75 | 120,75 | ас.ч.        |

Таблица 3.3.

| № п/п                                      | Наименование тем,<br>(разделов)                                                            | Объем дисциплины, час. |                                                                                |              |              |     |    | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-----|----|----------------------------------------------------------------------------|
|                                            |                                                                                            | Всего                  | Контактная работа<br>обучающегося с преподавателем<br>по видам учебных занятий |              |              |     | СР |                                                                            |
|                                            |                                                                                            |                        | л/эо,<br>дот                                                                   | лр/э,<br>дот | пз/э,<br>дот | КСР |    |                                                                            |
| Заочная форма обучения применением ЭО, ДОТ |                                                                                            |                        |                                                                                |              |              |     |    |                                                                            |
| Раздел 1                                   | Теоретические<br>основы<br>моделирования<br>социально-<br>экономических<br>процессов       | 48                     | 1                                                                              |              | 2            |     | 45 | Электронный семинар<br>1                                                   |
| Тема 1.1                                   | Основные понятия<br>теории<br>моделирования<br>систем                                      | 13                     | 1                                                                              |              | 1            |     | 11 |                                                                            |
| Тема 1.2                                   | Особенности<br>экономического<br>моделирования                                             | 17                     |                                                                                |              | 1            |     | 16 |                                                                            |
| Тема 1.3                                   | Сценарное<br>прогнозирование<br>развития социально-<br>экономических<br>процессов          | 18                     |                                                                                |              |              |     | 18 |                                                                            |
| Раздел 2                                   | Бюджетное<br>финансирование в<br>государственном<br>управлении                             | 55                     | 1                                                                              |              | 2            |     | 52 | Электронный семинар<br>2                                                   |
| Тема 2.1                                   | Принципы, формы и<br>методы бюджетного<br>финансирования                                   | 13                     |                                                                                |              | 1            |     | 12 |                                                                            |
| Тема 2.2                                   | Понятие прямого<br>бюджетного<br>финансирования в<br>системе<br>государственных<br>заказов | 24                     | 1                                                                              |              | 1            |     | 22 |                                                                            |
| Тема 2.3                                   | Понятие, принципы,<br>участники проектного<br>финансирования в<br>государственном          | 18                     |                                                                                |              |              |     | 18 |                                                                            |

|                          |                                                                                                                     |            |          |  |            |             |               |                          |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|--|------------|-------------|---------------|--------------------------|
|                          | управлении                                                                                                          |            |          |  |            |             |               |                          |
| <b>Раздел 3</b>          | <b>Государственное управление взаимодействием публичных и частных партнеров</b>                                     | <b>67</b>  | <b>2</b> |  | <b>2</b>   |             | <b>63</b>     | Электронный семинар<br>3 |
| Тема 3.1                 | Базовые принципы партнерства государства и частного сектора                                                         | 17         | 1        |  |            |             | 16            |                          |
| Тема 3.2                 | Особенности финансирования основных форм и моделей государственно-частного партнерства                              | 22         |          |  | 1          |             | 21            |                          |
| Тема 3.3                 | Виды затрат по стадиям жизненного цикла проектов государственно-частного партнерства: и источники их финансирования | 18         | 1        |  | 1          |             | 16            |                          |
| Тема 3.4                 | Государственное управление проектами государственно-частного партнерства                                            | 10         |          |  |            |             | 10            |                          |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                                     | <b>9</b>   |          |  |            | <b>9</b>    |               | экзамен                  |
| Всего:                   |                                                                                                                     | <b>180</b> | <b>4</b> |  | <b>6</b>   | <b>9</b>    | <b>161</b>    | <b>ак.ч.</b>             |
|                          |                                                                                                                     | <b>5</b>   |          |  |            |             |               | <b>з.е.</b>              |
|                          |                                                                                                                     | <b>135</b> | <b>3</b> |  | <b>4,5</b> | <b>6,75</b> | <b>120,75</b> | <b>ас.ч.</b>             |

### Содержание дисциплины

#### Раздел 1. Теоретические основы моделирования социально-экономических процессов

##### Тема 1.1 Основные понятия теории моделирования систем

Моделирование. Классификация видов моделирования систем. Понятие экономико-математического моделирования. Сущность, особенности и компоненты имитационной модели. Моделирование многоэтапного процесса принятия решений. Принципы моделирования, особенности их применения на практике.

##### Тема 1.2 Особенности экономического моделирования

Имитационное моделирование экономических процессов, его ключевые цели и задачи. Математические методы моделирования экономических процессов. Недостатки использования моделей статистических и стохастических моделей в описании экономических процессов. Необходимость новых методов математического моделирования. Информационные технологии моделирования социально-экономических процессов.

##### Тема 1.3 Сценарное прогнозирование развития социально-экономических процессов

Подходы к сценарному прогнозированию сложных экономических процессов, основывающихся на системном характере исследования. Расчетно-экспертный подход в долгосрочных сценариях. Дорожное картирование как современный метод прогнозирования социально-экономического развития. Перспективы развития прогнозирования социально-экономического развития в Российской Федерации.

## **Раздел 2. Бюджетное финансирование в государственном управлении**

### **Тема 2.1 Принципы, формы и методы бюджетного финансирования**

Расходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Безвозвратное предоставление денежных средств из бюджета. Бюджетное кредитование. Погашение долговых обязательств бюджета. Принципы бюджетного финансирования. Формы расходования средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

### **Тема 2.2 Понятие прямого бюджетного финансирования в системе государственных заказов**

Общие принципы размещения заказов для государственных и муниципальных нужд. Основные принципы системы государственных и муниципальных заказов, термины и определения. Субъекты правоотношений в системе размещения государственных и муниципальных заказов. Законодательство Российской Федерации и иные нормативные правовые акты о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд. Информационное обеспечение контрактной системы в сфере закупок. Особенности закупок, осуществляемых бюджетным, автономным учреждениями, государственным, муниципальным унитарными предприятиями. Управление размещением государственных заказов.

### **Тема 2.3 Понятие, принципы, участники проектного финансирования в государственном управлении**

Сущность, виды, формы и методы проектного финансирования. Принципы проектного финансирования. Концепции проектного финансирования. Виды затрат на проектное финансирование. Зарубежный опыт проектного финансирования. Перспективы проектного финансирования в Российской Федерации.

## **Раздел 3. Государственное управление взаимодействием публичных и частных партнеров**

### **Тема 3.1 Базовые принципы партнерства государственного и частного сектора**

Понятие государственно-частного партнерства в отечественной и международной практике. Цели задачи и принципы государственно-частного партнерства. Взаимосвязь государственно-частного партнерства и инфраструктурного развития. Приоритетные отрасли для развития государственно-частного партнерства.

### **Тема 3.2 Особенности финансирования основных форм и моделей государственно-частного партнерства**

Инструменты оценки сравнительных преимуществ государственно-частного партнерства по сравнению с прямым бюджетным финансированием. Инструменты финансирования затрат по проектам государственно-частного партнерства. Собственные средства частного инвестора. Долговое финансирование. Гранты международных финансовых институтов. Бюджетное софинансирование проектов государственно-частного партнерства.

### **Тема 3.3 Виды затрат по стадиям жизненного цикла проектов государственно-частного партнерства: и источники их финансирования**

Финансовая структура проектов государственно-частного партнерства. Стадии жизненного цикла проекта государственно-частного партнерства. Состав статей расходов по финансированию проекта государственно-частного партнерства. Затраты на предпроектный этап. Капитальные затраты. Текущие затраты по проекту государственно-частного партнерства.

### **Тема 3.4 Государственное управление проектами государственно-частного партнерства**

Основы российского законодательства о государственно-частном партнерстве. Общие принципы государственного управления в сфере государственно-частного партнерства. Организация управления в сфере государственно-частного партнерства. Государство – «квалифицированный заказчик».

#### **4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине**

##### **4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости обучающихся и промежуточной аттестации.**

**4.1.1. В ходе реализации дисциплины Б1.В.ОД.12 «Финансовые модели в государственном управлении» используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:**

для очной формы обучения

Таблица 4.1

| Тема (раздел)                                                                                                                | Методы текущего контроля успеваемости                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Раздел 1 Теоретические основы моделирования социально-экономических процессов</b>                                         |                                                                                        |
| Тема 1.1 Основные понятия теории моделирования систем                                                                        | Подготовка письменных отчетов                                                          |
| Тема 1.2 Особенности экономического моделирования                                                                            |                                                                                        |
| Тема 1.3 Сценарное прогнозирование развития социально-экономических процессов                                                | Письменное тестирование                                                                |
| <b>Раздел 2 Бюджетное финансирование в государственном управлении</b>                                                        |                                                                                        |
| Тема 2.1 Принципы, формы и методы бюджетного финансирования                                                                  | Устный ответ на вопросы                                                                |
| Тема 2.2 Понятие прямого бюджетного финансирования в системе государственных заказов                                         |                                                                                        |
| Тема 2.3 Понятие, принципы, участники проектного финансирования в государственном управлении                                 | Электронное тестирование с использованием специализированного программного обеспечения |
| <b>Раздел 3 Государственное управление взаимодействием публичных и частных партнеров</b>                                     |                                                                                        |
| Тема 3.1 Базовые принципы партнерства государственного и частного сектора                                                    | Групповое выполнение задания преподавателя, письменное тестирование                    |
| Тема 3.2 Особенности финансирования основных форм и моделей государственно-частного партнерства                              |                                                                                        |
| Тема 3.3 Виды затрат по стадиям жизненного цикла проектов государственно-частного партнерства: и источники их финансирования | Электронное тестирование с использованием специализированного программного обеспечения |
| Тема 3.4 Государственное управление проектами государственно-частного партнерства                                            |                                                                                        |

для заочной формы обучения

Таблица 4.2

| Тема (раздел)                                                                                                                | Методы текущего контроля успеваемости                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Раздел 1 Теоретические основы моделирования социально-экономических процессов</b>                                         |                                                                                        |
| Тема 1.1 Основные понятия теории моделирования систем                                                                        | Подготовка письменных отчетов                                                          |
| Тема 1.2 Особенности экономического моделирования                                                                            |                                                                                        |
| Тема 1.3 Сценарное прогнозирование развития социально-экономических процессов                                                | Письменное тестирование                                                                |
| <b>Раздел 2 Бюджетное финансирование в государственном управлении</b>                                                        |                                                                                        |
| Тема 2.1 Принципы, формы и методы бюджетного финансирования                                                                  | Устный ответ на вопросы                                                                |
| Тема 2.2 Понятие прямого бюджетного финансирования в системе государственных заказов                                         |                                                                                        |
| Тема 2.3 Понятие, принципы, участники проектного финансирования в государственном управлении                                 | Электронное тестирование с использованием специализированного программного обеспечения |
| <b>Раздел 3 Государственное управление взаимодействием публичных и частных партнеров</b>                                     |                                                                                        |
| Тема 3.1 Базовые принципы партнерства государственного и частного сектора                                                    | Групповое выполнение задания преподавателя, письменное тестирование                    |
| Тема 3.2 Особенности финансирования основных форм и моделей государственно-частного партнерства                              |                                                                                        |
| Тема 3.3 Виды затрат по стадиям жизненного цикла проектов государственно-частного партнерства: и источники их финансирования | Электронное тестирование с использованием специализированного программного обеспечения |
| Тема 3.4 Государственное управление проектами государственно-частного партнерства                                            |                                                                                        |

для заочной формы обучения с частичным применением ЭО, ДОТ:

Таблица 4.3

| Тема (раздел)                                                                        | Методы текущего контроля успеваемости                |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>Раздел 1 Теоретические основы моделирования социально-экономических процессов</b> |                                                      |
| Тема 1.1 Основные понятия теории моделирования систем                                | Письменные ответы на вопросы электронного семинара 1 |
| Тема 1.2 Особенности экономического моделирования                                    |                                                      |
| Тема 1.3 Сценарное прогнозирование развития социально-экономических процессов        |                                                      |
| <b>Раздел 2 Бюджетное финансирование в государственном управлении</b>                |                                                      |
| Тема 2.1 Принципы, формы и методы бюджетного финансирования                          | Письменные ответы на вопросы электронного            |

|                                                                                                                              |                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Тема 2.2 Понятие прямого бюджетного финансирования в системе государственных заказов                                         | семинара 2                                           |
| Тема 2.3 Понятие, принципы, участники проектного финансирования в государственном управлении                                 |                                                      |
| <b>Раздел 3 Государственное управление взаимодействием публичных и частных партнеров</b>                                     |                                                      |
| Тема 3.1 Базовые принципы партнерства государственного и частного сектора                                                    | Письменные ответы на вопросы электронного семинара 3 |
| Тема 3.2 Особенности финансирования основных форм и моделей государственно-частного партнерства                              |                                                      |
| Тема 3.3 Виды затрат по стадиям жизненного цикла проектов государственно-частного партнерства: и источники их финансирования |                                                      |
| Тема 3.4 Государственное управление проектами государственно-частного партнерства                                            |                                                      |

4.1.2. Экзамен для очной и заочной формы обучения проводится в форме устного/письменного ответа на вопросы экзаменационного билета и устного/письменного выполнения практических заданий, для заочной формы обучения с частичным применением ЭО, ДОТ – электронное тестирование с использованием специализированного программного обеспечения и выполнение письменного контрольного задания.

#### **4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся.**

##### **4.2.1. Материалы текущего контроля успеваемости для заочной формы обучения**

Полный перечень материалов текущего контроля успеваемости находится на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

##### **Типовые вопросы для проведения опроса**

1. Назовите особенности экономического моделирования
2. Приведите определение понятию «бюджетное финансирование»
3. Перечислите основных участников проектного финансирования в государственном управлении
4. Перечислите источники прямого бюджетного финансирования в системе госзаказа
5. Назовите особенности налогообложения проектов государственно-частного партнерства
6. Перечислите формы государственно-частного партнерства

##### **Типовые практические задания**

1. Заполните таблицу «Классификация рисков государственно-частного партнерства» и сделайте выводы о наиболее рискованной отрасли для реализации проектов ГЧП:

| Название риска                                                          | Описание риска | Отрасль | Категория рисков |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|---------|------------------|
| Риски на стадии оформления разрешительной документации и проектирования |                |         |                  |
|                                                                         |                |         |                  |
|                                                                         |                |         |                  |
|                                                                         |                |         |                  |
| Риски, возникающие на стадии строительства                              |                |         |                  |
|                                                                         |                |         |                  |
|                                                                         |                |         |                  |
|                                                                         |                |         |                  |



| Риски, возникающие на стадии эксплуатации |  |  |  |
|-------------------------------------------|--|--|--|
|                                           |  |  |  |
|                                           |  |  |  |
|                                           |  |  |  |

2. Заполните таблицу «Основные принципы и механизмы реализации концессионных соглашений в международной практике», используя источники сети Интернет, результаты запишите в таблицу:

| Основная сфера | Основные принципы | Цель | Передовая практика |
|----------------|-------------------|------|--------------------|
|                |                   |      |                    |
|                |                   |      |                    |
|                |                   |      |                    |
|                |                   |      |                    |

### Типовые задания для самостоятельной работы

Используя необходимые термины и понятия, изученные по теме 1.1 «Основные понятия теории моделирования систем» и теме 1.2 «Особенности экономического моделирования» составить инфографику (графический способ подачи информации, данных и знаний, целью которого является быстрое и чёткое преподнесение сложной информации). При составлении указать взаимосвязи и взаимозависимости между используемыми терминами и понятиями. Представить и аргументировать полученный результат.

### Контент тестовых заданий

1. Предоставленное в безвозвратном порядке денежное обеспечение, выделение (ассигнование) денежных средств из государственного (местного) бюджета на расходы, связанные с осуществлением государственных заказов, выполнением государственных программ, содержанием государственных организаций – это \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ *бюджетное финансирование*

2. Совокупность сооружений, зданий, систем и служб, необходимых для функционирования экономики и обеспечения условий жизнедеятельности населения – это \_\_\_\_\_.

\_\_\_\_\_ *инфраструктура*

3. Виды затрат по этапам проекта ГЧП:

|                           |                                                                                              |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. На предпроектном этапе | 1. Покупка сырья и материалов для строительства, реконструкции или модернизации объекта      |
| 2. На этапе строительства | 2. Оплата коммунальных услуг                                                                 |
| 3. На этапе эксплуатации  | 3. Разработка проектной документации, привлечение инвесторов, проведение конкурсных процедур |

1 – 3

2 – 1

3 – 2

4. Основными принципами ГЧП являются:

Принцип согласованности

\*Принцип законности реализации

Принцип единства

Принцип самостоятельности

\*Принцип экономической обоснованности

\*Принцип справедливого распределения рисков

5. Вероятностные (стохастические) факторы негативного воздействия на проект, вызывающие финансовые и экономические потери участников проекта и определяемые спецификой проекта ГЧП – это \_\_\_\_\_.

*риски*

6. Выделяют следующие методы прогнозирования в зависимости от степени их формализации:

\*Интуитивные

Экспертные

Независимые

\*Формализованные

7. Финансирование капитальных затрат по проекту ГЧП может осуществляться при помощи следующих инструментов:

\*Бюджетное финансирование

\*Собственные средства частного инвестора

Финансы внебюджетных фондов

\*Гранты международных финансовых институтов

8. Для модели ВООТ характерно:

Частный партнер осуществляет проектирование и строительство, эксплуатирует объект и получает доход, а затем передает в собственность публичного партнера

\*Частный партнер осуществляет проектирование, приобретает право собственности, эксплуатирует и получает доход, по истечении согласованного срока передает объект в собственность публичного партнера

Частный партнер осуществляет строительство объекта, приобретает право собственности, а затем передает объект в аренду публичному партнеру

Публичный и частный партнер создают совместное предприятие

9. Денежные средства, направленные на финансовое обеспечение задач и функций государственного и местного самоуправления - \_\_\_\_\_.

*расходы / расходы бюджета*

15. Долговые обязательства Российской Федерации сроком на 4 года – это обязательства: краткосрочные

\*среднесрочные

долгосрочные

текущие.

10. Какой субъект чаще всего инициирует проекты ГЧП?

Публичный партнер

\*Частный партнер

Институты развития

Экспертное сообщество

11. Метод, позволяющий строить модели, описывающие процессы так, как они проходили бы в действительности, - это:

Экономико-математическое моделирование

\*Имитационное моделирование

Расчетно-экспертное моделирование

12. Основные формы ГЧП, законодательно закрепленные в России, - это:

\*Концессионное соглашение

инвестиционный договор

\*Соглашение о ГЧП

Операторский контракт

### **Типовые темы контрольных работ по курсу**

1. Экономико-математическое моделирование социально-экономического развития муниципального образования (субъекта РФ)
2. Обоснование необходимости применения альтернативных методов моделирования экономических процессов.
3. Направления совершенствования сценарного прогнозирования сложных экономических процессов
4. Применение расчетно-экспертного подхода в долгосрочных сценариях экономического развития
5. Перспективы развития дорожного картирования в Российской Федерации.
6. Направления оптимизации расходов государственного бюджета и оценка их эффективности
7. Особенности системы государственных и муниципальных заказов в Российской Федерации.
8. Правовое регулирование финансирования закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.
9. Направления развития информационного обеспечения контрактной системы в сфере закупок.
10. Особенности закупок, осуществляемых бюджетным, автономным учреждениями, государственным, муниципальным унитарными предприятиями.
11. Направления совершенствования прямого бюджетного финансирования в Российской Федерации
12. Перспективы развития концепции проектного финансирования в России
13. Оптимизация управления размещением государственных заказов
14. Возможность применения зарубежного опыта проектного финансирования в России
15. Перспективы проектного финансирования в Российской Федерации
16. Обоснование выбора приоритетных отраслей для развития ГЧП
17. Особенности правового регулирования финансового обеспечения проектов ГЧП (МЧП) в России
18. Обоснование применения концессионных проектов в отношении объектов транспортной инфраструктуры
19. Обоснование применения концессионных проектов в отношении объектов дошкольного образования
20. Обоснование применения концессионных проектов в отношении объектов коммунальной инфраструктуры
21. Направления совершенствования системы государственного управления в системе ГЧП в субъектах РФ
22. Государственно-частное партнерство в системе государственного планирования
23. Роль и значение институтов развития в проектах ГЧП
24. Особенности муниципально-частного партнерства

25. Ключевые компетенции государственных и муниципальных служащих как представителей публичного партнера в проектах ГЧП

#### Типовые задания для электронного семинара

1. Перечислите основные подходы к определению понятия «моделирование». Какой из подходов, на Ваш взгляд, наиболее полно отражает содержание данного понятия.

2. Охарактеризуйте особенности сценарного прогнозирования социально-экономических процессов, приведите примеры использования сценарных прогнозов в отечественной практике.

3. Перечислите основные отличия бюджетного финансирования от государственного заказа (не менее 10).

4. Обоснуйте актуальность применения механизмов государственно-частного партнерства в реализации проектов развития инфраструктуры в России.

#### 4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации.

##### 4.3.1. Формируемые компетенции

на очной форме обучения:

Таблица 5.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                           | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                          |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-4            | способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты | ПК - 4.4                       | способность использовать полученную модель для оптимизации процесса управления экономическим явлением или для формирования рекомендаций по его совершенствованию |

на заочной форме обучения, на заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ с учетом этапа:

Таблица 5.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                      | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                  |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-4            | способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и | ПК - 4.2                       | способность на основании проведенного исследования определять цели моделирования и формировать теоретическую или эконометрическую модель |

|  |                                                               |  |  |
|--|---------------------------------------------------------------|--|--|
|  | содержательно<br>интерпретировать<br>полученные<br>результаты |  |  |
|--|---------------------------------------------------------------|--|--|

на очной форме обучения:

Таблица 6.1

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                                        | Показатели<br>оценивания                                 | Критерии<br>оценивания                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-4.4.<br>способность использовать<br>полученную модель для<br>оптимизации процесса<br>управления экономическим<br>явлением или для<br>формирования<br>рекомендаций по его<br>совершенствованию | Анализирует и интерпретирует<br>результаты моделирования | Определяет алгоритм и<br>этапы реализации<br>построенной модели,<br>проводит оценку<br>результатов применения<br>модели, сравнивает их с<br>финансовыми показателями<br>предыдущих периодах и<br>высказывает прогнозное<br>экспертное суждение. |

на заочной форме обучения, на заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ с  
учетом этапа:

Таблица 6.2

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Показатели<br>оценивания                                                                                        | Критерии<br>оценивания                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ПК-4.2<br>Способность на основании<br>проведенного исследования<br>определять цели<br>моделирования, факторы и<br>показатели участвующие в<br>модели, формировать<br>теоретическую или<br>эконометрическую модель,<br>сопоставлять реальные и<br>модельные данные,<br>оценивать точность<br>полученных результатов. | Умеет определять цели<br>моделирования и способен к<br>разработке теоретической или<br>эконометрической модели. | В зависимости от<br>выявленной проблематики<br>формирует цели<br>моделирования. Формирует<br>теоретическую или<br>эконометрическую модель и<br>этапы ее реализации и<br>применения. |

#### 4.3.2. Типовые оценочные средства

Полный перечень оценочных средств находится на кафедре финансов и кредита в  
УМК-Д.

#### Вопросы для подготовки к экзамену

1. Моделирование в экономике: сущность, задачи, принципы
2. Практическое применение экономико-математического моделирования  
экономического развития

3. Характеристика типовых систем имитационного моделирования.
4. Применение методов имитационного моделирования в экономических процессах
5. Понятие и объекты сметно-бюджетного финансирования
6. Понятие прямого бюджетного финансирования в системе государственных заказов, нормативно-правовое регулирование
7. Принципы, формы и методы бюджетного финансирования в государственном управлении
8. Перспективы развития прямого бюджетного финансирования в системе государственных заказов
9. Принципы бюджетного финансирования
10. Особенности закупок, осуществляемых бюджетным, автономным учреждениями, государственным, муниципальным унитарными предприятиями
11. Информационное обеспечение бюджетного финансирования
12. Проектное финансирование: особенности и области применения.
13. Формы организации финансирования проектов
14. Проектное финансирование: понятие, особенности, основные этапы.
15. Финансовая реализуемость проекта и методы ее оценки
16. Показатели экономической эффективности проектов, используемые в сложных методах оценки: содержание, порядок расчета
17. Показатели оценки доходности и риска проекта: содержание, порядок расчета.
18. Финансирование проектов ГЧП: методы и источники
19. Подходы к определению понятия государственно-частное партнерство в российской и зарубежной практике
20. Финансовая эффективность проектов ГЧП: сущность, цель, методика оценки
21. Особенности оценки бюджетной эффективности проектов ГЧП
22. Содержание и методика расчета социально-экономической эффективности проектов ГЧП
23. Формы ГЧП, допустимые в рамках действующего законодательства РФ
24. Проекты ГЧП в отраслевом разрезе на федеральном уровне
25. Основные отрасли реализации проектов взаимодействия публичного и частного партнеров в субъектах РФ
26. Финансовая структура проектов государственного и муниципального партнерства
27. Модели концессионных проектов в субъектах РФ
28. Государственно-частное партнерство как объект государственного планирования
29. Сущность концепции «квалифицированный заказчик»
30. Основные проблемы, связанные с квалификацией государственных служащих при реализации проектов ГЧП

#### Типовые ситуационные задачи к экзамену

1. В Таблице 1 приведены данные оценки специалистов органа исполнительной власти субъекта Российской Федерации проекта, представленного на рассмотрение коммерческой организацией.

| №<br>п/<br>п | Наименование критерия оценки                                                                                     | Весовой<br>коэффициент<br>( $k_i$ ) | Балл<br>оценки<br>( $q_i$ ) |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| 1.           | Наличие чётко сформулированной цели Проекта с определением количественных показателей результатов его реализации | 0,07                                | 1                           |

|     |                                                                                                                                                                                                   |             |            |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|
| 2.  | Соответствие цели Проекта приоритетам и целям, определённым в программно-плановых документах социально-экономического развития субъекта РФ                                                        | <b>0,05</b> | <b>0,5</b> |
| 3.  | Комплексный подход к решению конкретной проблемы в рамках реализации Проекта во взаимосвязи с программными мероприятиями, реализуемыми в рамках государственных или региональных целевых программ | <b>0,04</b> | <b>0</b>   |
| 4.  | Необходимость реализации Проекта в связи с осуществлением соответствующими государственными и (или) муниципальными органами полномочий, отнесённых к предмету их ведения                          | <b>0,06</b> | <b>1</b>   |
| 5.  | Актуальность решения проблем в сфере внедрения Проекта на территории области                                                                                                                      | <b>0,07</b> | <b>0,5</b> |
| 6.  | Актуальность решения проблем в сфере внедрения Проекта на территории муниципального образования                                                                                                   | <b>0,09</b> | <b>0,5</b> |
| 7.  | Наличие потребности в продукции (работах, услугах), создаваемой в результате реализации Проекта, с учётом производства аналогичной и замещающей продукции (работ, услуг)                          | <b>0,08</b> | <b>0,5</b> |
| 8.  | Обоснование планируемой мощности и уровня загрузки объекта Проекта                                                                                                                                | <b>0,13</b> | <b>1</b>   |
| 9.  | Наличие документации, обосновывающей стоимость Проекта                                                                                                                                            | <b>0,13</b> | <b>1</b>   |
| 10. | Соответствие проектной мощности (намечаемого объёма производства продукции, выполнения работ, оказания услуг) объекта Проекта имеющейся потребности в данной продукции (работах, услугах)         | <b>0,12</b> | <b>0,5</b> |
| 11. | Уровень софинансирования Проекта из средств федерального и (или) местного бюджета и (или) внебюджетных источников                                                                                 | <b>0,1</b>  | <b>0,5</b> |
| 12. | Предполагаемый срок выхода на проектную мощность объекта Проекта с момента официального представления обращения и концепции Проекта                                                               | <b>0,06</b> | <b>0,5</b> |

Определите наличие основания для принятия решения о реализации проекта путем участия субъекта Российской Федерации в проекте государственно-частного партнерства, если минимально допустимое значение оценки целесообразности реализации Проекта устанавливается равным 0,7.

*Алгоритм решения:*

*Расчет целесообразности реализации проекта государственно-частного партнерства производится по следующей формуле:*

$$E = \sum(k_i * q_i)$$

*Тогда, исходя из условий,  $E = 0,07*1 + 0,05*0,5 + 0,04*0 + 0,06*1 + 0,07*0,5 + 0,09*0,5 + 0,08*0,5 + 0,13*1 + 0,12*0,5 + 0,1*0,5 + 0,06*0,5 = 0,545$*

*При минимально допустимом значении оценки целесообразности реализации Проекта равным 0,7 основание для принятия решения о реализации проекта путем участия субъекта Российской Федерации в проекте государственно-частного партнерства отсутствует.*

**Типовой вариант письменного контрольного задания** (для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ)

### Вариант 1

1. Сформулируйте основные подходы к определению понятия "моделирование". Определите цель, задачи и принципы моделирования в экономике. Приведите примеры практического применения экономико-математического моделирования экономического развития (не менее 3).

2. Перечислите и раскройте содержание принципов бюджетного финансирования. Охарактеризуйте основные методы бюджетного финансирования и приведите примеры их использования (не менее 5).

3. Опишите основные показатели и факторы модели концессионных проектов в субъектах РФ, раскройте особенности этих проектов, приведите примеры.

### Шкала оценивания

Таблица 7.

| Экзамен<br>(5-балльная<br>шкала) | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2<br>(0 – 40 баллов)             | Не способен в зависимости от выявленной проблематики формировать цели моделирования. Не способен выделять критерии отбора факторов и показателей участвующих в модели. Не способен воспроизвести теоретическую или эконометрическую модель, этапы реализации и применения алгоритма модели. Не способен исследовать полученные результаты, оценивать их точность и сравнивать с прогнозными значениями.                                                              |
| 3<br>(41 – 64 баллов)            | В зависимости от выявленной проблематики формирует цели моделирования, допуская некоторые неточности. Частично выделяет критерии отбора факторов и показателей участвующих в модели. Фрагментарно воспроизводит теоретическую или эконометрическую модель, этапы реализации и применения алгоритма модели, допуская существенные ошибки. Исследует полученные результаты, оценивает их точность и сравнивает с прогнозными значениями, допуская существенные ошибки. |
| 4<br>(65 – 79 баллов)            | В зависимости от выявленной проблематики формирует цели моделирования. Выделяет критерии отбора факторов и показателей участвующих в модели, допуская некоторые неточности. Фрагментарно воспроизводит теоретическую или эконометрическую модель, этапы реализации и применения алгоритма модели. Исследует полученные результаты, оценивает их точность и сравнивает с прогнозными значениями.                                                                      |
| 5<br>(80-100 баллов)             | В зависимости от выявленной проблематики уверенно формирует цели моделирования. Выделяет критерии отбора факторов и показателей участвующих в модели. Формирует теоретическую или эконометрическую модель, этапы реализации и применения алгоритма модели. Исследует полученные результаты, оценивает их точность и сравнивает с прогнозными значениями.                                                                                                             |

#### 4.4. Методические материалы промежуточной аттестации.

Промежуточная аттестация по дисциплине «Финансовые модели в государственном управлении» проводится в форме экзамена.



Экзаменационные билеты включают теоретический вопрос и ситуационную задачу. Экзаменационные билеты включают задания, позволяющие оценить сформированность компетенции по дисциплине.

Ответ на теоретический вопрос позволяет проверить качественное овладение содержанием курса и интеллектуальными умениями: логично и последовательно излагать свои мысли, применять теоретические знания для обоснования и объяснения предложенных явлений и процессов, использовать знания в жизненных ситуациях, прогнозировать последствия, формулировать гипотезы, делать выводы, выражать и обосновывать свою точку зрения, приводить аргументы в поддержку определенной точки зрения или в опровержении ее и др. Критерии оценивания, представленные в таблице 2, 3 позволяют привязать полноту ответа и уровень продемонстрированных знаний и умений в четырех-балльной и сто-балльной шкале оценок.

Ситуационная задача необходима для оценки навыков построения стандартных теоретических или эконометрических моделей, а также демонстрации расчетных и аналитических способностей, необходимых для принятия обоснованных решений.

По заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ итоговая оценка по дисциплине формируется по результатам выполнения ПКЗ и прохождения электронного тестирования на основании следующей формулы:

$$\Sigma = \text{ПКЗ} \times 0,4 + \text{ТЕСТ} \times 0,6$$

Выполнение письменного контрольного задания позволяет оценить умения и навыки по дисциплине и осуществляется в течении семестра. Проверка знаний осуществляется с помощью тестовых заданий. Тестирование проводится в СДО "Прометей" в соответствии с установленными требованиями. Итоговый тест формируется на аппаратном уровне с использованием банка тестовых заданий по дисциплине. Проверка результатов тестирования осуществляется автоматически.

## **5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины**

Дисциплина «Финансовые модели в государственном управлении» предназначена для того, чтобы дать теоретические представления о дефиниции «финансовое моделирование», ее месте и роли в системе моделирования экономических процессов, формах осуществления в различных отраслях.

Кроме этого, дисциплина ориентирована на получение практических навыков, таких как умение выявлять тенденции и определять перспективы развития бюджетной системы, особенности бюджетного и проектного финансирования в РФ.

Подготовка к опросам, коллоквиумам, тестированию предполагает изучение текстов лекций, а также рекомендованных литературных источников (основной и дополнительной литературы). Текущую проработку материалов лекций целесообразно осуществлять в течение 2 – 3-х дней после её проведения. С этой целью необходимо просмотреть записи, подчеркнуть заголовки и самые ценные положения разными цветами (применение разноцветных пометок делают важные положения более наглядными, и облегчают визуальное запоминание), внимательно изучить ключевые слова темы занятия.

С целью самостоятельного применения полученных знаний по дисциплине «Финансовые модели в государственном управлении» выполняется контрольная работа. В работе должна быть показана новизна и актуальность результатов исследования. Кроме этого, следует изложить современное состояние государственных финансов, цель исследования, показать результаты полученных данных. Это могут быть результаты собственных исследований, материалы научно-практических конференций, а также аналитический обзор информации по рассматриваемой теме.

Контрольная работа должна включать:

- введение: актуальность, цель, задачи, методы исследования;
- основная часть: анализ и интерпретация полученных результатов, выводы и предложения по совершенствованию финансовых отношений в рамках выбранной темы;

- заключение: обобщение полученных результатов;
- библиографический список;
- приложения (по необходимости).

Изложенный материал контрольной работы должен соответствовать логическому плану и раскрывать основную цель.

Объем контрольной работы 15-20 стр. (без учета приложений, если они необходимы), шрифт ТNR, размер 14, интервал 1,5, абзацный отступ 1,25.

*Методические рекомендации по освоению дисциплины для обучающихся заочной формы с применением ЭО, ДОТ.*

В начале изучения дисциплины обучающийся обязательно участвует в установочном вебинаре, организуемом согласно утвержденному расписанию занятий. Обучающиеся участвуют в вебинаре по дисциплине «Финансовые модели в государственном управлении в режиме off-line.

Студенты осуществляют самостоятельное изучение учебно-методических материалов, размещенных в библиотеке СДО "Прометей", внешних электронных библиотеках или доступных обучающемуся по месту жительства. В процессе изучения выделяют вопросы, вызывающие затруднения. Возникшие у обучающихся вопросы они могут задать преподавателю дисциплины на вебинаре в режиме off-line. Задать вопросы можно также через преподавателя-тьютора, закрепленного за потоком с целью оказания организационно-методической помощи обучающимся. В этом случае преподаватель может ответить на них либо с использованием форума СДО "Прометей", либо передать ответ через преподавателя-тьютора.

Участие в электронном семинаре и тестирование в режиме «самопроверка» позволяет студенту определить степень усвоения необходимого объема материала по дисциплине.

В ходе проверки результатов выполнения заданий текущего контроля успеваемости (электронного семинара) преподаватель обобщает и комментирует работу студента, что позволяет студенту скорректировать самостоятельное изучение дисциплины, обратить внимание на часто допускаемые ошибки и устранить пробелы в знаниях.

Методические рекомендации по освоению дисциплины «Финансовые модели в государственном управлении» размещены на сайте Сибирского института управления – филиала РАНХиГС <http://siu.ranepa.ru/sveden/education/>.

## **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

### **6.1. Основная литература.**

1. Балдин, К. В. Математические методы и модели в экономике [Электронный ресурс] : учебник / К. В. Балдин, В. Н. Башлыков, А. В. Рокосуев ; под ред. К. В. Балдина. – Электрон. дан. - Москва : Флинта, 2012. - 328 с. – Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=103331>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.

2. Государственные и муниципальные финансы [Электронный ресурс] : учебник / Г. Б. Поляк [и др.] ; под ред. Г. Б. Поляка. - 3-е изд., перераб. и доп. – Электрон. дан. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 375 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114699>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.

3. Папело, В. Н. Государственные финансы [Электронный ресурс] : учеб. пособие / В. Н. Папело, А. Н. Голошевская ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. — Электрон. дан. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2014. – 248 с. -

Доступ из Б-ки электрон. изданий / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа: <http://www.sapanet.ru>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

## 6.2. Дополнительная литература.

1. Бабашкина, А. М. Государственное регулирование национальной экономики [Электронный ресурс] : учеб. пособие / А. М. Бабашкина. — Электрон. дан. — Москва : Финансы и статистика, 2014. — 478 с. — Доступ из ЭБС издательства «Лань». - Режим доступа : [http://e.lanbook.com/books/element.php?pl1\\_id=69111](http://e.lanbook.com/books/element.php?pl1_id=69111), требуется авторизация. — Загл. с экрана.

2. Зайцева, К. Н. Расчёт и анализ экономической эффективности вариантов проекта [Электронный ресурс] : метод. указания / К. Н. Зайцева. — Электрон. дан. — Оренбург: Оренбург. гос. ун-т : ЭБС АСВ, 2012. — 36 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/21658>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

3. Коксин, А. П. Роль математических методов моделирования в экономическом прогнозировании [Электронный ресурс] / А. П. Коксин. — Электрон. дан. - Москва : Лаб. книги, 2012. - 113 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=142381>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

4. Крупенков, В. В. Финансовая политика государства [Электронный ресурс] : учеб. пособие / В. В. Крупенков, Н. А. Мамедова, Н. В. Сорокина. — Электрон. дан. - Москва : Евраз. открытый ин-т, 2011. - 143 с. — Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=90900>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

5. Макарова, С. Н. Целевые бюджетные программы: теория и практика : [Электронный ресурс] : монография / С. Н. Макарова ; М-во образования и науки РФ, Сиб. федер. ун-т. — Электрон. дан. - Красноярск : Сиб. федер. ун-т, 2012. - 186 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». — Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=363934>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

6. Новикова, Т. С. Проектная экономика : учеб. пособие для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.01 - Экономика / Т. С. Новикова ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2015. - 245 с. — То же [Электронный ресурс]. — Доступ из Б-ки электрон. изданий / Сиб. ин-т упр. — филиал РАНХиГС. — Режим доступа : <http://www.sapanet.ru>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

7. Первушин, В. А. Практика управления инновационными проектами [Электронный ресурс] : учеб. пособие / В. А. Первушин ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ. - Электрон. дан. — Москва : Дело, 2014. - 209 с. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/51064>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

8. Подьяблонская, Л. М. Актуальные проблемы государственных и муниципальных финансов [Электронный ресурс] : учеб. для студентов вузов / Л. М. Подьяблонская, Е. П. Подьяблонская. - Электрон. дан. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2015. - 303 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/34446>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

9. Финансы [Электронный ресурс] : курс лекций (авт. ред.) / сост. Т. К. Гоманова, З. А. Лукьянова ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. — Электрон. дан. - Новосибирск, Изд-во СибАГС, 2015. - 200 с. — Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. — филиал РАНХиГС. — Режим доступа : <http://www.sapanet.ru>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

### 6.3 Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.

1 Гоманова, Т. К. Финансы : практикум для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.01 - Экономика, по специальности 38.05.01 - Экон. безопасность / Т. К. Гоманова, З. А. Лукьянова ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2014. - 155 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://www.sapanet.ru>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

### 6.4. Нормативные правовые документы.

1 Бюджетный кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : закон Рос. Федерации от 31.07.1998 N 145// Официальный интернет-портал правовой информации. – Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный.

2 Гражданский кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : закон Рос. Федерации от 30.11.1994 N 51// Официальный интернет-портал правовой информации. – Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный.

3 Налоговый кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : закон Рос. Федерации от 31.07.1998 N 146// Официальный интернет-портал правовой информации. – Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный.

### 6.5. Интернет-ресурсы.

1 Счетная палата Российской Федерации [Электронный ресурс]. – официальный сайт. / Счетная палата РФ. - Электрон. дан. - М., 2007 – 2016. - Режим доступа: <http://www.ach.gov.ru>

2 Министерство финансов Российской Федерации [Электронный ресурс]: официальный сайт. / М-во финансов РФ. - Электрон. дан. - М., 2007 – 2016. - Режим доступа: <http://www.minfin.ru>, свободный.

3 Научная электронная библиотека eLibrary.ru [Электронный ресурс]: официальный сайт. / Научная электронная библиотека eLibrary.ru. - Электрон. дан. - М., 2000 – 2016. - Режим доступа: <http://elibrary.ru/defaultx.asp>

4 Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс]: [официальный сайт] / Федер. служба гос. статистики. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2016. – Режим доступа: <http://www.gks.ru>, свободный.

5 Центральный банк России [Электронный ресурс]: [официальный сайт] / ЦБ РФ. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2016. - Режим доступа: <http://www.cbr.ru>, свободный

### 6.6. Иные источники

Иные источники не предусмотрены

## 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

|                                                                  |                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа</b> | Экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподаватель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная |
| <b>Специальный кабинет для проведения занятий по ГМУ</b>         | Ноутбук, мультимедийный проектор, переносной экран – переносной комплект по заявке                                                                                                                            |
| <b>Учебные аудитории для проведения занятий</b>                  | Стол� аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная                                                                                                                                                           |

|                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>семинарского типа</i>                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Помещения для самостоятельной работы обучающихся.</b><br><b>Компьютерные классы</b>                                    | <p><b>Компьютерные классы:</b> компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, программа 1С, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные.</p> <p><b>Библиотека:</b> компьютеры с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья, Wi-Fi, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного оборудования, наглядные учебные пособия.</p> |
| <b>Специализированный кабинет для занятий с маломобильными группами (студенты с ограниченными возможностями здоровья)</b> | Экран, компьютеры с подключением к локальной сети института и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная, офисные кресла                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>видеостудия для вебинаров</b>                                                                                          | Компьютеры с выходом в Интернет, оснащенные веб-камерами и гарнитурами (наушники + микрофон), столы, стулья.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>видеостудия для вебинаров</b>                                                                                          | Компьютеры с выходом в Интернет, оснащенные веб-камерами и гарнитурами (наушники + микрофон), столы, стулья, аудиторные столы.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>кафедры (</b>                                                                                                          | Компьютеры с выходом в Интернет, в т.ч. оснащенные веб-камерой, гарнитурой (наушники + микрофон), столы, стулья, кресла офисные, принтер, шкафы.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Компьютерный класс для преподавателей</b>                                                                              | Компьютеры с выходом в Интернет и в локальную сеть, лазерный принтер, сканеры, столы аудиторные, стулья, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

Программное обеспечение необходимое для реализации учебного процесса по дисциплине:

- пакет MS Office;
- Microsoft Windows;

- сайт филиала;
- СДО Прометей;
- корпоративные базы данных;
- iSpring Free Cam8.

Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС

Факультет экономики и финансов

Кафедра финансов и кредита

УТВЕРЖДЕНА

кафедрой финансов и кредита

Протокол от «29» августа 2018 г. № 7

## **РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**

# **КОРПОРАТИВНЫЕ ФИНАНСЫ**

Б1.В.ОД.13

краткое наименование дисциплины – не устанавливается

по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): «Финансы и кредит»

квалификация: Бакалавр

формы обучения: очная, заочная

Год набора — 2019

Новосибирск, 2018

**Авторы – составители:**

кандидат экономических наук, доцент кафедры финансов и кредита Т.В. Гурунян  
старший преподаватель кафедры финансов и кредита Е.Л. Гуляева

Заведующий кафедрой финансов и кредита

кандидат экономических наук, доцент Т.К. Гоманова



## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                               |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы .....                                 | 4  |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО.....                                                                                                                            | 5  |
| 3. Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                                                    | 6  |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине .....                                                 | 9  |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                         | 27 |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине..... | 31 |
| 6.1. Основная литература .....                                                                                                                                                | 31 |
| 6.2. Дополнительная литература.....                                                                                                                                           | 32 |
| 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....                                                                                                              | 32 |
| 6.4. Нормативные правовые документы.....                                                                                                                                      | 32 |
| 6.5. Интернет-ресурсы.....                                                                                                                                                    | 33 |
| 6.6. Иные источники.....                                                                                                                                                      | 33 |
| 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....                                                | 33 |

# **1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы**

1.1. Дисциплина Б1.В.ОД.13 Корпоративные финансы обеспечивает овладение следующими компетенциями:

для очной формы

Таблица 1.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                             | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                             |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ОПК-4           | Способность находить организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности и готовность нести за них ответственность | ОПК-4.4                        | Способность оценивать последствия принимаемых организационно-управленческих решений в профессиональной деятельности |

для заочной формы и заочной формы с применением ЭО ДОТ

Таблица 1.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                             | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                              |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ОПК-4           | Способность находить организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности и готовность нести за них ответственность | ОПК-4.3                        | Способность оценивать последствия принимаемых организационно-управленческих решений в профессиональной деятельности. |

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:  
для очной формы обучения

Таблица 2.1

| ОТФ/ТФ | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | ОПК-4.4.                       | <p>на уровне знаний:</p> <p>основные теоретические понятия финансов корпорации, методы разработки и принятия долгосрочных и краткосрочных финансовых решений корпорации, построение системы показателей, характеризующих финансовое положение корпорации для разработки и реализации управленческих решений</p> <p>на уровне умений:</p> <p>оценивать экономические и финансовые показатели корпораций и использовать их для разработки решений, разрабатывать, принимать управленческие решения в сфере корпоративного финансового управления, проводить экономические обоснования принимаемых решений, в том числе по использованию финансовых продуктов и услуг</p> |

|  |  |                                                                     |
|--|--|---------------------------------------------------------------------|
|  |  | на уровне навыков:<br>принимать стандартное управленческое решение. |
|--|--|---------------------------------------------------------------------|

для заочной формы обучения и заочной формы обучения с применением ЭО ДОТ

Таблица 2.2

| ОТФ/ТФ | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | ОПК -4.3.                      | <p>на уровне знаний:<br/>основные теоретические понятия финансов корпорации, методы разработки и принятия долгосрочных и краткосрочных финансовых решений корпорации, построение системы показателей, характеризующих финансовое положение корпорации для разработки и реализации управленческих решений</p> <p>на уровне умений:<br/>оценивать экономические и финансовые показатели корпораций и использовать их для разработки решений, разрабатывать, принимать управленческие решения в сфере корпоративного финансового управления, проводить экономические обоснования принимаемых решений, в том числе по использованию финансовых продуктов и услуг</p> <p>на уровне навыков:<br/>принимать стандартное управленческое решение.</p> |

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 6 зачетных единиц.

По очной форме обучения количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 112, их них 56 лекционного типа, 38 практического (семинарского) типа, 18 лабораторных работ, и 59 на самостоятельную работу обучающихся;

по заочной форме обучения количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 20, их них 8 лекционного типа, 12 практического (семинарского) типа, и 187 на самостоятельную работу обучающихся;

по заочной форме обучения с ДОТ количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 20, их них 8 лекционного типа, 12 практического (семинарского) типа, и 187 на самостоятельную работу обучающихся.

### Место дисциплины

- Б1.В.ОД.13 Корпоративные финансы

- Дисциплина изучается студентами очной формы обучения на 3 курсе в 6 семестре, студентами заочной формы – на 3 и 4 курсе, студентами заочной формы с применением ЭО ДОТ – на 4 курсе.

- Дисциплина изучается после изучения следующих дисциплин: Б1.Б.22 Деньги, кредит, банки; Б1.Б.23 Менеджмент.

## 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1

| № п/п                    | Наименование тем,разделов                                       | Объем дисциплины, час. |                                                                          |      |      |     |      | Форма текущего контроля успеваемости <sup>1</sup> , промежуточной аттестации |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------|------|-----|------|------------------------------------------------------------------------------|
|                          |                                                                 | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |      |      |     | СР   |                                                                              |
|                          |                                                                 |                        | л                                                                        | лр   | пз   | КСР |      |                                                                              |
| Очная форма обучения     |                                                                 |                        |                                                                          |      |      |     |      |                                                                              |
| Раздел 1                 | Основы корпоративных финансов.                                  | 112                    | 34                                                                       | 18   | 24   | 2   | 34   |                                                                              |
| Тема 1.1                 | Экономическое содержание и назначение корпоративных финансов.   |                        | 6                                                                        |      | 2    |     | 6    | эссе, устный опрос                                                           |
| Тема 1.2.                | Информационное обеспечение управления корпоративными финансами. |                        | 8                                                                        | 18   | 8    |     | 8    | лабораторная работа                                                          |
| Тема 1.3.                | Оценка риска и доходности в корпоративном финансовом управлении |                        | 6                                                                        |      | 4    |     | 6    | учебная ситуация (кейс)                                                      |
| Тема 1.4.                | Планирование капитальных вложений в корпорации                  |                        | 8                                                                        |      | 6    |     | 8    | учебная ситуация (кейс)                                                      |
| Тема 1.5.                | Дивидендная политика и структура капитала и корпорации          |                        | 6                                                                        |      | 4    |     | 8    | тест                                                                         |
| Раздел 2                 | Финансирование корпораций                                       | 59                     | 22                                                                       |      | 14   | 2   | 21   |                                                                              |
| Тема 2.1                 | Решения по финансированию корпорации и эффективность рынка      |                        | 8                                                                        |      | 4    |     | 7    | устный опрос                                                                 |
| Тема 2.2.                | Долговое финансирование корпораций                              |                        | 6                                                                        |      | 4    |     | 8    | учебная ситуация (кейс)                                                      |
| Тема 2.3.                | Краткосрочное финансовое планирование и управление в корпорации |                        | 8                                                                        |      | 6    |     | 8    | устный опрос                                                                 |
| Промежуточная аттестация |                                                                 | 45                     |                                                                          |      |      | 45  |      | Курсовая работа, Экзамен                                                     |
| Всего:                   |                                                                 | 216                    | 56                                                                       | 18   | 38   | 45  | 59   | ак.ч.                                                                        |
| Всего:                   |                                                                 | 6                      | 1,56                                                                     | 0,5  | 1,05 |     | 2,89 | з.е.                                                                         |
| Всего:                   |                                                                 | 162                    | 42                                                                       | 13,5 | 28,5 |     | 78   | ас.ч.                                                                        |

Таблица 3.2

| № п/п                  | Наименование тем,разделов                                       | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    |    |     |    | Форма текущего контроля успеваемости <sup>2</sup> , промежуточной аттестации |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|------------------------------------------------------------------------------|
|                        |                                                                 | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                              |
|                        |                                                                 |                        | л                                                                        | лр | пз | КСР |    |                                                                              |
| Заочная форма обучения |                                                                 |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                              |
| Раздел 1               | Основы корпоративных финансов.                                  | 112                    | 5                                                                        |    | 8  |     | 99 |                                                                              |
| Тема 1.1               | Экономическое содержание и назначение корпоративных финансов.   |                        | 1                                                                        |    |    |     | 19 | Решение комплексного задания по вопросам раздела (тест,                      |
| Тема 1.2.              | Информационное обеспечение управления корпоративными финансами. |                        | 1                                                                        |    | 2  |     | 20 |                                                                              |

1 Формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), курсовая работа (КР), коллоквиум (К), эссе (Э), доклады с презентацией по примерному перечню тем (Д), практическое задание (ПЗ,) и др.

2 Формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), курсовая работа (КР), коллоквиум (К), эссе (Э), доклады с презентацией по примерному перечню тем (Д), практическое задание (ПЗ,) и др.

|                          |                                                                 |            |             |  |             |          |             |                                                                 |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------|-------------|--|-------------|----------|-------------|-----------------------------------------------------------------|
| Тема 1.3.                | Оценка риска и доходности в корпоративном финансовом управлении |            | 1           |  | 2           |          | 20          | задачи)                                                         |
| Тема 1.4.                | Планирование капитальных вложений в корпорации                  |            | 1           |  | 2           |          | 20          |                                                                 |
| Тема 1.5.                | Дивидендная политика и структура капитала и корпорации          |            | 1           |  | 2           |          | 20          |                                                                 |
| <b>Раздел 2</b>          | <b>Финансирование корпораций</b>                                | <b>95</b>  | <b>3</b>    |  | <b>4</b>    |          | <b>88</b>   |                                                                 |
| Тема 2.1                 | Решения по финансированию корпорации и эффективность рынка      |            | 1           |  | 1           |          | 28          | Решение комплексного задания по вопросам раздела (тест, задачи) |
| Тема 2.2.                | Долговое финансирование корпораций                              |            | 1           |  | 1           |          | 30          |                                                                 |
| Тема 2.3.                | Краткосрочное финансовое планирование и управление в корпорации |            | 1           |  | 2           |          | 30          |                                                                 |
| Промежуточная аттестация |                                                                 | <b>9</b>   |             |  |             |          | 9           | Курсовая работа, Экзамен                                        |
| <b>Всего:</b>            |                                                                 | <b>216</b> | <b>8</b>    |  | <b>12</b>   | <b>9</b> | <b>187</b>  | ак.ч.                                                           |
| <b>Всего:</b>            |                                                                 | <b>216</b> | <b>0,22</b> |  | <b>0,34</b> |          | <b>5,44</b> | з.е.                                                            |
| <b>Всего:</b>            |                                                                 | <b>6</b>   | <b>6</b>    |  | <b>9</b>    |          | <b>147</b>  | ас.ч.                                                           |

Таблица 3.3

| № п/п                                       | Наименование тем, разделов                                      | Объем дисциплины, час. |                                                                          |               |               |     |      | Форма текущего контроля успеваемости <sup>3</sup> , промежуточной аттестации |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----|------|------------------------------------------------------------------------------|
|                                             |                                                                 | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |               |               |     | СР   |                                                                              |
|                                             |                                                                 |                        | л/э,<br>дот                                                              | лр/э,<br>дот3 | пз/э,<br>дот3 | КСР |      |                                                                              |
| Заочная форма обучения с применением ЭО ДОТ |                                                                 |                        |                                                                          |               |               |     |      |                                                                              |
| Раздел 1                                    | Основы корпоративных финансов.                                  | 112                    | 5                                                                        |               | 8             |     | 99   |                                                                              |
| Тема 1.1                                    | Экономическое содержание и назначение корпоративных финансов.   |                        | 1                                                                        |               |               |     | 19   | Электронный семинар 1                                                        |
| Тема 1.2.                                   | Информационное обеспечение управления корпоративными финансами. |                        | 1                                                                        |               | 2             |     | 20   |                                                                              |
| Тема 1.3.                                   | Оценка риска и доходности в корпоративном финансовом управлении |                        | 1                                                                        |               | 2             |     | 20   |                                                                              |
| Тема 1.4.                                   | Планирование капитальных вложений в корпорации                  |                        | 1                                                                        |               | 2             |     | 20   |                                                                              |
| Тема 1.5.                                   | Дивидендная политика и структура капитала и корпорации          |                        | 1                                                                        |               | 2             |     | 20   |                                                                              |
| Раздел 2                                    | Финансирование корпораций                                       | 95                     | 3                                                                        |               | 4             |     | 88   |                                                                              |
| Тема 2.1                                    | Решения по финансированию корпорации и эффективность рынка      |                        | 1                                                                        |               | 1             |     | 28   | Электронный семинар 2                                                        |
| Тема 2.2.                                   | Долговое финансирование корпораций                              |                        | 1                                                                        |               | 1             |     | 30   |                                                                              |
| Тема 2.3.                                   | Краткосрочное финансовое планирование и управление в корпорации |                        | 1                                                                        |               | 2             |     | 30   |                                                                              |
| Промежуточная аттестация                    |                                                                 | 9                      |                                                                          |               |               | 9   |      | Курсовая работа, Экзамен                                                     |
| Всего:                                      |                                                                 | 216                    | 8                                                                        |               | 12            | 9   | 187  | ак.ч.                                                                        |
| Всего:                                      |                                                                 | 216                    | 0.22                                                                     |               | 0.34          |     | 5.44 | з.е.                                                                         |

3 Формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), курсовая работа (КР), коллоквиум (К), эссе (Э), доклады с презентацией по примерному перечню тем (Д), практическое задание (ПЗ,) и др.

|        |   |   |  |   |  |     |       |
|--------|---|---|--|---|--|-----|-------|
| Всего: | 6 | 6 |  | 9 |  | 147 | ас.ч. |
|--------|---|---|--|---|--|-----|-------|

### Содержание дисциплины

#### Раздел 1. Основы корпоративных финансов. (т. 1.1 - 1.5)

Тема 1.1 Экономическое содержание и назначение корпоративных финансов. Корпорация как особая форма организации. Корпоративные финансы и финансовая система в РФ. Система корпоративного финансового управления .

Тема 1.2 Информационное обеспечение управления корпоративными финансами. Функции и роль финансового менеджера в корпоративном управлении. Экономическая, финансовая и учетная информация. Стандарты раскрытия корпоративной финансовой информации и её использование. Экспресс-диагностика корпоративной отчетности.

Основы анализа финансового состояния компании.

Тема 1.3 Оценка риска и доходности в корпоративном финансовом управлении

Понятие, виды и факторы рисков портфельного инвестирования. Соотношение между риском и доходностью. Модели оценки доходности основных активов. Линия рынка капитала. Линия рынка актива. Альфа. Методы оценки рисков портфельного инвестирования. Оценка риска с помощью дисперсии. Метод оценки рисков Value-at-Risk. Метод оценки рисков Stress Testing. Анализ рыночного (систематического) риска. Концепция бета-коэффициента.

Тема 1.4 Планирование капитальных вложений в корпорации

Затраты на капитал для компании и для проекта. Средневзвешенная цена капитала. Расчет стоимости отдельных элементов капитала. Процесс планирования инвестиций и основные аспекты финансового анализа проекта. Критерии оценки эффективности инвестиционных проектов. Анализ прогнозируемого денежного потока инвестиционного проекта. Виды денежных потоков.

Тема 1.5 Дивидендная политика и структура капитала и корпорации

Теории структуры капитала. Эффект финансового рычага. Две модели финансового рычага. Влияние структуры капитала на прибыльность акций. Применение модели финансового рычага для определения целевой структуры капитала. Точка безразличия. Определение финансовой критической точки. Возможные ситуации определения границ изменения финансовой структуры капитала. Формирование дивидендной политики. Сравнительные характеристики методик дивидендных выплат.

#### Раздел 2. Финансирование корпораций (т. 2.1-2.3)

Тема 2.1 Решения по финансированию корпорации и эффективность рынка

Модели долгосрочного финансирования корпораций и принятие решений по финансированию корпорации. Внешние и внутренние источники финансирования компании. Рынки капитала. Финансовые институты. Инвестиционные банки. Эффективность рынка ценных бумаг. Первоначальное публичное размещение акций. Методы размещения дополнительных выпусков акций. Определение потребности корпорации в финансировании. Критерии эффективности финансовой политики корпорации.

Тема 2.2 Долгосрочное долговое финансирование корпораций

Финансирование путем выпуска долгосрочных обязательств. Гибридное финансирование. Лизинг как источник финансирования.

Тема 2.3 Финансовое планирование в корпорации

Политика финансирования организации. Способы долгосрочного финансирования. Структура и стоимость капитала. Использование финансового рычага при формировании финансовой политики. Выбор оптимальной схемы финансирования.

#### 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине

##### 4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации.

4.1.1. В ходе реализации дисциплины «Корпоративные финансы» используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

для очной формы обучения

Таблица 4.1

| Тема (раздел)                                                             | Методы текущего контроля успеваемости |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Раздел 1 Основы корпоративных финансов.</b>                            |                                       |
| Тема 1.1. Экономическое содержание и назначение корпоративных финансов.   | эссе, устный опрос                    |
| Тема 1.2 Информационное обеспечение управления корпоративными финансами   | лабораторная работа                   |
| Тема 1.3. Оценка риска и доходности в корпоративном финансовом управлении | учебная ситуация (кейс)               |
| Тема 1.4. Планирование капитальных вложений в корпорации                  | учебная ситуация (кейс)               |
| Тема 1.5. Дивидендная политика и структура капитала и корпорации          | тестирование                          |
| <b>Раздел 2. Финансирование корпораций</b>                                |                                       |
| Тема 2.1. Решения по финансированию корпорации и эффективность рынка      | устный опрос                          |
| Тема 2.2. Долгосрочное долговое финансирование корпораций                 | учебная ситуация (кейс)               |
| Тема 2.3. Финансовое планирование в корпорации                            | устный опрос                          |

для заочной формы обучения

Таблица 4.2

| Тема (раздел)                                                             | Методы текущего контроля успеваемости                           |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <b>Раздел 1 Основы корпоративных финансов.</b>                            |                                                                 |
| Тема 1.1. Экономическое содержание и назначение корпоративных финансов.   | Решение комплексного задания по вопросам раздела (тест, задачи) |
| Тема 1.2 Информационное обеспечение управления корпоративными финансами   |                                                                 |
| Тема 1.3. Оценка риска и доходности в корпоративном финансовом управлении |                                                                 |
| Тема 1.4. Планирование капитальных вложений в корпорации                  |                                                                 |
| Тема 1.5. Дивидендная политика и структура капитала и корпорации          |                                                                 |
| <b>Раздел 2. Финансирование корпораций</b>                                |                                                                 |

|                                                                      |                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Тема 2.1. Решения по финансированию корпорации и эффективность рынка | Решение комплексного задания по вопросам раздела (тест, задачи) |
| Тема 2.2. Долгосрочное долговое финансирование корпораций            |                                                                 |
| Тема 2.3. Финансовое планирование в корпорации                       |                                                                 |

Промежуточная аттестация проводится в форме экзамена.

Экзамен для студентов заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ состоит из выполнения письменного контрольного задания и электронного тестирования с применением специального программного обеспечения.

#### **4.2. Материалы текущего контроля успеваемости**

**Типовые оценочные материалы по теме Экономическое содержание и назначение корпоративных финансов.**

##### **Вопросы для устного опроса**

1. В чем отличие корпораций от субъектов малого и среднего предпринимательства? От товарищества?
2. Дайте определение понятия «корпоративные финансы».
3. Охарактеризуйте деятельность транснациональных корпораций.
4. Укажите состав основных целей финансового управления корпорации.
5. Дайте определение понятию «финансовая стратегия корпорации».
6. Охарактеризуйте место корпоративных финансов в финансовой системе в РФ.
7. Сравните известные Вам модели корпоративного управления. Какая из них больше подходит для российских предприятий?
8. В чем заключается роль финансового менеджера в корпоративном управлении?
9. В чем общее и в чем различие в выполнении функций финансового менеджера корпорации и малого предприятия?
10. В чем общего и в чем различие в выполнении функций казначея и главного бухгалтера корпорации?

##### **Примерные темы эссе:**

1. Чем вызвана необходимость корпоративной организации бизнеса?
2. В чем заключаются преимущества и недостатки корпоративной организации?
3. По моему мнению, функции финансового менеджера корпорации в условиях экономической нестабильности заключаются в следующем...

**Типовые оценочные материалы по теме Информационное обеспечение управления корпоративными финансами**

##### **Пример задания для лабораторной работы**

Провести финансовый анализ отчетности ОАО РЖД, т. е. нужно провести анализ следующих групп показателей за 2014, 2015, 2016 годы:

- ликвидности и платежеспособности;
- рентабельности;
- финансовой зависимости;
- деловой активности.



Получившиеся значения каждого показателя нужно проанализировать (в том числе в динамике), в конце работы сделать общий итоговый вывод по результатам анализа. Формулы показателей и некоторые нормативы приведены в прикрепленной презентации. Объем – в среднем 10 стр. (шрифт 12-14, интервал полуторный, выравнивание по ширине), прилагаемая отчетность в этот объем не входит. Рассчитанные показатели можно представить в табличной или в описательной (текстовой) форме.

## **Типовые оценочные материалы по теме Оценка риска и доходности в корпоративном финансовом управлении**

### **Типовая учебная ситуация (кейс)**

Практическое задание 1. Инвестор приобретает рискованный актив А на 300 тыс. руб. и актив В на 200 тыс. руб. за счет собственных средств. Занимает 200 тыс. руб. под 12% и покупает на 150 тыс. актив А и на 50 тыс. актив В. Ожидаемая доходность актива А – 25%, В – 20%. Определить ожидаемую доходность сформированного портфеля.

Решение:

Определяем доход инвестора от вложения средств в актив А с учетом платы за кредит:  
 $D_a = 300 \cdot 25 / 100 + 150 \cdot 25 / 100 - 150 \cdot 12 / 100 = 94,5$  тыс. руб.

Определяем доход инвестора от вложения средств в актив В с учетом платы за кредит:  
 $D_b = 200 \cdot 20 / 100 + 50 \cdot 20 / 100 - 50 \cdot 12 / 100 = 44,0$  тыс. руб.

Общий доход инвестора составляет:

$$D = D_a + D_b = 94,5 + 44,0 = 138,5 \text{ тыс. руб.}$$

Вложения инвестора составили:

$$I = 300 + 200 = 500 \text{ тыс. руб.,}$$

следовательно, доходность портфеля равна:

$$d = 138,5 / 500,0 = 0,277 \text{ (27,7\%).}$$

Практическое задание 2. Инвестор рассматривает возможность формирования портфеля из трех ценных бумаг, доходность которых и вероятность каждого сценария представлена в таблице. При этом планируемая доля акций Компании А в портфеле составляет 35%, акций Компании Б 50% и акций Компании В 15%. Определить ожидаемую доходность портфеля.

|                  | 1    | 2   | 3    |
|------------------|------|-----|------|
| Акции компании А |      |     |      |
| $K_i, \%$        | -3   | 12  | 21   |
| $P_i$            | 0,25 | 0,5 | 0,25 |
| Акции компании Б |      |     |      |
| $K_i, \%$        | -7   | 8   | 25   |
| $P_i$            | 0,3  | 0,4 | 0,3  |
| Акции компании В |      |     |      |
| $K_i, \%$        | -15  | 23  | 41   |
| $P_i$            | 0,2  | 0,5 | 0,3  |
|                  |      |     |      |

Решение.

Поскольку известен полный набор вероятностей, то есть заранее известны вероятности всех возможных сценариев развития событий, ожидаемая доходность акций Компании А составит 11%, акций Компании Б 8,5% и акций Компании В 20,8%.

$$\hat{k}_A = -3 \cdot 0,25 + 12 \cdot 0,5 + 21 \cdot 0,25 = 11\%$$

$$\hat{k}_B = -7 \cdot 0,3 + 8 \cdot 0,4 + 25 \cdot 0,3 = 8,5\%$$

$$\hat{k}_B = -15 \cdot 0,2 + 23 \cdot 0,5 + 41 \cdot 0,3 = 20,8\%$$

$$\hat{k}_p = 0,35 \cdot 11 + 0,5 \cdot 8,5 + 0,15 \cdot 20,8 = 11,22\%$$

Таким образом, ожидаемая доходность портфеля составит 11,22%.

## **Типовые оценочные материалы по теме Планирование капитальных вложений в корпорации**

### **Типовая учебная ситуация (кейс)**

Практическое задание 1. Инвестиционный проект рассчитан на три года, объем инвестиций – 126 млн. руб. Чистый денежный поток: 1-й год 45 млн. руб., 2-й год 54 млн. руб., 3-й год 75 млн. руб. Определить чистую текущую стоимость проекта (NPV) и индекс рентабельности инвестиционного проекта (PI).

Практическое задание 2. Размер инвестиции - 115000\$. Доходы от инвестиций в первом году: 32000\$; во втором году: 41000\$; в третьем году: 43750\$; в четвертом году: 38250\$. Сумма доходов за 1 и 2 года: 32000 + 41000 = 73000\$, что меньше размера инвестиции равного 115000\$. Сумма доходов за 1, 2 и 3 года: 73000 + 43750 = 116750 больше 115000, это значит, что возмещение первоначальных расходов произойдет раньше 3 лет.

Если предположить что приток денежных средств поступает равномерно в течении всего периода (по умолчанию предполагается что денежные средства поступают в конце периода), то можно вычислить остаток от третьего года.

Остаток =  $(1 - (116750 - 115000)/43750) = 0,96$  года

Ответ: период окупаемости равен 3 годам (точнее 2,96 года).

## **Типовые оценочные материалы по теме Дивидендная политика и структура капитала и корпорации**

### **Типовые тестовые задания**

*Тестовые задания типа «Один из многих»*

1. По источникам формирования капитал может быть:

\*собственный и заемный  
основной и оборотный  
денежный и товарный

2. Собственный капитал как источник финансирования, отраженный в балансе включает:

\*уставный капитал, добавочный капитал, резервный фонд  
долгосрочный и краткосрочный кредит  
денежные средства и эквиваленты, запасы, выручку  
амортизацию, оборудование, кредиты

3. Совокупность вкладов (долей, акций) учредителей (участников) организации:

\*уставный капитал  
добавочный капитал  
привлеченный капитал  
заемный капитал

4. Сумма нераспределенной прибыли или непокрытого убытка организации включается в:

\*собственный капитал  
привлеченный капитал  
заработанный капитал  
заемный капитал

5. Заемный капитал как источник финансирования, отраженный в балансе включает:

\* кредиты, облигационные займы  
 нераспределенную прибыль, акции  
 стоимость привилегированных акций

6. Срок окупаемости (PP) является критерием:

\*основанным на учетных оценках  
 основанным на дисконтированных оценках  
 базирующемся на данных баланса

7. Отношение средней за период жизни инвестиционного проекта чистой прибыли к средним инвестициям за тот же период:

срок окупаемости  
 индекс рентабельности  
 \*коэффициент отдачи  
 чистая текущая стоимость

8. Разница между текущей стоимостью будущих притоков денежных средств и суммой первоначальной инвестиции:

\*чистая текущая стоимость  
 рентабельность инвестиций  
 внутренняя норма доходности  
 индекс рентабельности

9. Ставка дисконтирования, при которой чистая текущая стоимость равна нулю:

чистая текущая стоимость  
 рентабельность инвестиций  
 \*внутренняя норма рентабельности  
 индекс рентабельности

10. Уровень дисконтированных доходов на единицу инвестиционных затрат показывает:

чистая текущая стоимость  
 рентабельность инвестиций  
 внутренняя норма рентабельности  
 \*индекс рентабельности

11. Проект следует принять, если чистая текущая стоимость (NPV):

\*больше нуля  
 больше единицы  
 выше стоимости капитала  
 меньше инвестиционных затрат

12. Проект следует принять, если индекс рентабельности (PI):

больше нуля  
 \*больше единицы  
 выше стоимости капитала  
 меньше инвестиционных затрат

13. Проект следует принять, если внутренняя норма рентабельности (IRR):

больше нуля  
 больше единицы  
 \*выше стоимости капитала

меньше инвестиционных затрат

14. Проект следует принять, если чистая текущая стоимость (NPV):

\*имеет положительное значение

больше единицы

выше стоимости капитала

меньше инвестиционных затрат

15. Чистая текущая стоимость – NPV это:

\* разница между текущей стоимостью будущих притоков денежных средств и суммой первоначальной инвестиции

уровень дисконтированных доходов на единицу инвестиционных затрат

отношение средней за период жизни инвестиционного проекта чистой прибыли к средним инвестициям за тот же период

количество лет (месяцев), необходимое для полного возмещения первоначальных инвестиционных затрат

16. Коэффициент отдачи ARR это:

разница между текущей стоимостью будущих притоков денежных средств и суммой первоначальной инвестиции

уровень дисконтированных доходов на единицу инвестиционных затрат

\*отношение средней за период жизни инвестиционного проекта чистой прибыли к средним инвестициям за тот же период

количество лет (месяцев), необходимое для полного возмещения первоначальных инвестиционных затрат

17. При привлечении заемного капитала:

\*снижается финансовая независимость

увеличиваются затраты на сырье

снижается масштаб деятельности

18. Показатель, характеризующий цену (стоимость) капитала:

\*WACC

CAPM

PV

Рентабельность капитала

*Тестовые задания типа «Многие из многих»*

19. При формировании оптимальной структуры капитала необходимо учитывать:

\*стоимость источников

\*структуру капитала

ликвидность оборотных средств

точку безубыточности

*Тестовые задания типа «Ввод слов»*

20. Денежные средства, ценные бумаги, иное имущество, в том числе имущественные права, иные права, имеющие денежную оценку, вкладываемые в объекты предпринимательской и (или) иной деятельности в целях получения прибыли и (или) достижения иного полезного эффекта - \_\_\_\_\_

\*инвестиции

## **Типовые оценочные материалы по теме Решения по финансированию корпорации и эффективность рынка**

### **Вопросы для устного опроса**

1. Перечислите источники внутреннего и внешнего финансирования корпорации
2. В чем преимущества внутреннего финансирования корпорации?
3. Существует мнение, что коль скоро нераспределенная прибыль обеспечивает большую часть потребностей компании в капитале, то рынки ценных бумаг практически не нужны. Вы согласны с этим?
4. Объясните, в чем состоит разница между «операционной эффективностью» и «информационной эффективностью»
5. В чем различие между тремя формами эффективности рынка капитала?
6. Объясните, в чем заключается взаимосвязь между концепцией эффективности рынка (ЕМН) и моделью оценки капитальных активов (САРМ)/
7. Почему требования владельцев акций удовлетворяются по остаточному принципу?
8. Как определяется балансовая стоимость акционерного капитала?
9. Определите разницу между первичным и вторичным рынками ценных бумаг.
10. Почему стоимость акции можно считать равной приведенной сумме дивидендов?
11. Объясните смысл модели Гордона для оценки стоимости акций.
12. Каковы этапы первичного публичного размещения акций?
13. Что такое проспект эмиссии акций?
14. Что такое частное размещение ценных бумаг?
15. Каковы издержки эмиссии и размещения ценных бумаг корпорации?

## **Типовые оценочные материалы по теме Долгосрочное долговое финансирование корпораций**

### **Типовая учебная ситуация (кейс)**

#### **Кейс «Финансовый рычаг»**

По итогам деятельности за 2016 год компания «Альфа», выпускающая стройматериалы, имела большой успех на российском рынке розничных продаж. Высший менеджмент компании решает в следующем году расширить производство ровно в два раза, ибо, по оценкам маркетологов, рынок еще далек от насыщения. Для этого необходимо закупить и установить дополнительное оборудование суммарной стоимостью 50 млн. руб. По поводу источников финансирования разгорелись жаркие споры между Генеральным директором компании Жарковым Андреем и Председателем Совета директоров Силиным Михаилом. Суть разногласий заключалась в следующем. 9 Андрей предложил организовать эмиссию обыкновенных акций на сумму 50 млн. руб. в количестве 50 тысяч штук номиналом по 1 тыс. руб., чем вызвал опасения Михаила, имеющего контрольный пакет акций компании «Альфа». Михаил боялся потерять контроль над компанией, уставный капитал которой к моменту спора составлял 50 млн. рублей, а доля Михаила в нем равнялась 53%. Михаил предложил организовать эмиссию корпоративных облигаций на сумму 50 млн рублей в количестве 50 тысяч штук номиналом по 1 тыс. руб., так как величина уставного капитала при этом не меняется, что вполне устраивало Михаила. Это предложение возмутило Андрея, потому что, по его мнению, эмиссия корпоративных облигаций ухудшает финансовую устойчивость компании, а значит, увеличивает финансовые риски. Даже предложение Михаила понизить ставку дивиденда до уровня ставки процента по облигациям в размере 10% годовых не повлияло на мнение Андрея, считающего, что это не дает никакого выигрыша для компании.

**Задание.** Обоснуйте ту или иную позицию с помощью финансовых расчетов, если ставка налога на прибыль составляет 20%, а общая рентабельность производства равняется 18%.

### **Типовые оценочные материалы по теме Финансовое планирование в корпорации**

#### **Вопросы для устного опроса**

1. Что такое финансовое планирование?
2. Объясните основные цели финансового планирования.
3. Объясните виды финансового планирования.
4. Перечислите модели финансового планирования.
5. Нарисуйте график для точки безубыточности и поясните важность ее определения для финансового планирования.
6. Что такое бюджетирование?
7. Перечислите виды бюджетов.
8. Что такое бюджет денежных средств?
9. Объясните алгоритм составления БДДС.
10. Перечислите и объясните варианты краткосрочного финансирования.

#### **Типовые варианты вопросов и заданий для письменного ответа электронного семинара 1**

1. Объясните, из каких компонентов состоит финансовое управление корпорацией.
2. В чем особенности различных моделей корпоративного финансового управления?
3. Объясните, чем вызвана необходимость перехода на МСФО.

#### **Типовые варианты вопросов и заданий для письменного ответа электронного семинара 2**

1. Охарактеризуйте достоинства и недостатки каждого инструмента финансирования.
2. Охарактеризуйте лизинг в качестве источника финансирования.
3. В чем заключаются основные методы финансового планирования в корпорации?

#### **Типовые варианты тестовых заданий в режиме «самопроверка»**

##### *Один из многих*

1. Отличие корпораций от других форм организации бизнеса заключается в том, что имущество корпорации формируется за счет:

- \*внесения соответствующих вкладов всех учредителей
- собственных средств одного собственника
- бюджетных средств

2. Отличие корпораций от субъектов малого и среднего предпринимательства заключается в том, что в корпорации обязательно:

- количество занятых превышает 250 человек
- выручка превышает 400 млн. руб в год
- \*существует долевая собственность всех участников

3. Корпорации – главная форма организации бизнеса в;

Таджикистане

\*США

Италии

4.В мировой практике государственные фонды-корпорации используются для управления свободными государственными финансовыми активами в целях реализации:

интересов сотрудников госаппарата  
 \*национальных приоритетов развития  
 международных соглашений

5.Корпорации отличаются от партнерств и индивидуальных частных фирм, тем, что:

\*несут ограниченную ответственность  
 несут полную ответственность  
 освобождены от ответственности

*Многие из многих*

6.Преимущества корпоративной формы организации предпринимательства заключается в следующем:

\*ограниченная ответственность собственников  
 использования льготных режимов налогообложения  
 простота образования и ликвидации  
 \* легкость перехода права собственности от одних акционеров к другим  
 отсутствие обязанности составлять бухгалтерский баланс  
 \*долгосрочный характер деятельности

7.Примерами госкорпораций в США, которые используют финансовые ресурсы государства для непосредственной реализации программ и проектов развития, могут быть:

\*федеральная почтовая служба  
 агентство по поддержке малого бизнеса  
 \*федеральная корпорация по страхованию депозитов  
 библиотека конгресса

8.В соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», особенности правового положения акционеров следующие:

\*отсутствие ответственности по обязательствам общества  
 существование ответственности всем личным имуществом  
 право единолично осуществлять управление обществом  
 \*существование ответственности в пределах стоимости акций  
 \*право отчуждать принадлежащие акции без согласия других акционеров  
 наличие преимущественного права выкупа акций

*Вставьте пропущенное слово*

9

\_\_\_\_\_ – для формирования собственного капитала продают свои акции (доли) среди ограниченного круга лиц (по подписке).

Корпорации закрытые(closely-held)

10 \_\_\_\_\_ – коммерческая организация, уставный капитал которой разделен на определенное число акций, удостоверяющих обязательственные права участников общества (акционеров) по отношению к обществу

Акционерное общество

Полный перечень заданий находится в УМК-Д.

### 4.3. Оценочные средства промежуточной аттестации.

Типовые варианты тестовых заданий (для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ.)

*Тестовые задания типа «Один из многих»*

1. Показатели ликвидности характеризуют:

деловую активность

финансовую независимость

способность расплатиться по долгосрочной задолженности

\*текущую платежеспособность

2. Материально-вещественные ценности, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управления организацией:

\*объекты основных средств

нематериальные активы

оборотные активы

запасы

3. Прибыль это:

относительная величина, характеризующая эффективность производства

все денежные средства на расчетном счете организации

разность между полученными и выплаченными денежными средствами за период

\*разность между учетными доходами и признанными расходами за период.

4. Доходами от обычных видов деятельности является:

\*выручка от продажи продукции и товаров,

себестоимость реализованной продукции

приобретение машин и оборудования для производства

5. Сумма денежных средств, поступивших на счет организации за реализованную продукцию и оказанные услуги:

\*выручка

себестоимость

прибыль

рентабельность

6. Разница между нетто-выручкой от продажи товаров, продукции, работ, услуг и себестоимостью этих продаж без условно-постоянных управленческих расходов и затрат по сбыту (коммерческих расходов):

\*валовая прибыль

чистая прибыль

нераспределенная прибыль

прибыль до налогообложения

7. Вертикальный анализ (анализ структуры):

заключается в сравнении показателей финансовой отчетности с показателями

предыдущих периодов

\*проводится в целях выявления удельного веса отдельных статей отчетности в общем итоговом показателе



показатели отчетного периода сравниваются с плановыми показателями

*Многие из многих*

8. Финансы корпораций – это относительно самостоятельная сфера финансов, охватывающая широкий круг денежных отношений, связанных с формированием и использованием:

- \*капитала
- рабочей силы
- \*доходов
- интеллектуальной собственности
- \*денежных фондов
- производительности труда

9. Функции финансов корпораций относительно функций государственных финансов состоят в следующем:

- \*регулирование денежных потоков корпорации
- определение кредитно-денежной политики государства
- \*формирование капитала, денежных потоков и фондов
- определение макроэкономической политики
- \* использование капитала, денежных потоков и фондов

*10. Вставить пропущенное слово*

\_\_\_\_\_ страны – это сеть финансовых институтов и рынков, оперирующих различными финансовыми инструментами, с помощью которых осуществляются все действия с финансовыми ресурсами: оборот денежной массы, кредитование и заимствование финансовых средств.

\*Финансовая система

11. \_\_\_\_\_ – это совокупность денежных отношений (связей), относящихся к формированию и использованию капитала, денежных фондов (доходов), движению денежных потоков корпорации.

\*Корпоративные финансы

*12. Соответствие*

Установите соответствие финансовых отношений (связей) корпорации и основанием возникновения этих отношений:

| Финансовые отношения                                               | Основание (повод) возникновения                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Между организацией и ее инвесторами                                | Формирование и эффективное использование собственного капитала, а также выплаты дивидендов и процентов                                            |
| Между поставщиками и покупателями                                  | Формы, способы и сроки расчетов, а также способы обеспечения исполнения обязательств (уплата неустойки, передача залога)                          |
| Между финансовыми (кредитными) институтами и другими организациями | Привлечение и размещение свободных денежных средств (получение и погашение кредитов, займов, страховых платежей и страховых возмещений, получение |

|                                                     |                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                     | финансирования под уступку денежного требования, платежей в частные пенсионные фонды и т. п.)                                                                                                               |
| Между наемными работниками                          | Оплата труда и выплаты из фонда потребления; при удержании подоходного налога, взносов во внебюджетные фонды, а также других удержаний и вычетов                                                            |
| У государства                                       | Формирование налогооблагаемой базы для начисления налогов, сборов и осуществления этих платежей; при финансировании из бюджета и внебюджетных фондов на цели, предусмотренные действующим законодательством |
| С предприятиями при несостоятельности (банкротстве) | Приостановление оплаты по текущим платежам                                                                                                                                                                  |

*13. Последовательность. Определите последовательность этапов процесса финансового планирования:*

| Этап | Описание этапов финансового планирования                                                                                      |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | оценки результатов, достигнутых компанией, в сравнении с целями, установленными в финансовом плане                            |
|      | анализа инвестиционных возможностей и возможностей финансирования, которыми располагает компания                              |
|      | обоснования выбранного варианта из ряда возможных решений                                                                     |
|      | прогнозирования последствий текущих решений, чтобы избежать неожиданностей и понять связь между текущими и будущими решениями |

**Типовое письменное контрольное задание (для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ.)**

1. Охарактеризуйте понятие «корпорация» в законодательстве РФ и зарубежных стран, виды корпораций
2. Покажите на конкретных примерах, в чем заключаются функции финансового менеджера в корпоративном управлении.
3. Объясните, как проводится анализ и интерпретация данных финансовой отчетности корпорации.
4. Объясните, в чем заключается концепция бета-коэффициента.
5. Соотношение между риском и доходностью.
6. Процесс планирования инвестиций и основные аспекты финансового анализа проекта.
7. Расчет стоимости отдельных элементов капитала.
8. Охарактеризуйте факторы, влияющие на дивидендную политику фирмы.
9. Как проводится бюджетирование в корпоративном финансовом управлении
10. В чем заключается эффект финансового рычага.

Полный перечень заданий находится в УМК-Д.

### 4.3. Оценочные средства промежуточной аттестации.

#### 4.3.1. Формируемые компетенции

для очной формы

Таблица 5.1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                             | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                             |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ОПК-4           | Способность находить организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности и готовность нести за них ответственность | ОПК-4.4                        | Способность оценивать последствия принимаемых организационно-управленческих решений в профессиональной деятельности |

для заочной формы и заочной формы с применением ЭО ДОТ

Таблица 5.2

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                             | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                              |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ОПК-4           | Способность находить организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности и готовность нести за них ответственность | ОПК-4.3                        | Способность оценивать последствия принимаемых организационно-управленческих решений в профессиональной деятельности. |

для очной формы обучения

Таблица 6.1

| Этап освоения компетенции                                                                                                       | Показатель оценивания                                            | Критерий оценивания                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ОПК – 4.4. Способность оценивать последствия принимаемых организационно-управленческих решений в профессиональной деятельности. | Оценивает эффективность управленческих решений и их последствий. | Рассчитывает эффективность принимаемых управленческих решений, осуществляет выбор с учетом последствий. Аргументированно объясняет выбор решений |

для заочной формы обучения и заочной формы обучения с ЭО ДОТ

Таблица 6.2

| Этап освоения компетенции | Показатель оценивания | Критерий оценивания |
|---------------------------|-----------------------|---------------------|
|                           |                       |                     |

|                                                                                                                                 |                                                                  |                                                                                                                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ОПК – 4.3. Способность оценивать последствия принимаемых организационно-управленческих решений в профессиональной деятельности. | Оценивает эффективность управленческих решений и их последствий. | Рассчитывает эффективность принимаемых управленческих решений, осуществляет выбор с учетом последствий. Аргументированно объясняет выбор решений |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### 4.3.2 Типовые оценочные средства

#### Примерные темы курсовых работ

- 1) Анализ влияния структуры капитала на стоимость компании.
- 2) Анализ внутренних и внешних финансовых факторов, влияющих на финансовую эффективность деятельности компании.
- 3) Анализ внутренних источников финансирования российских компаний
- 4) Влияние дивидендной политики на принятие решений по финансированию.
- 5) Влияние способов начисления амортизации на структуру формирование источников финансирования.
- 6) Внешние финансовые факторы принятия управленческих решений.
- 7) Возможности внутренних источников финансирования и их значение для корпорации.
- 8) Выбор ставки дисконта для обоснования целесообразности инвестиционных проектов.
- 9) Долгосрочная аренда (лизинг) как источник финансирования, ее достоинства и недостатки для арендатора.
- 10) Инновации на рынке долгосрочных долговых инструментов.
- 11) Информация о финансовых рынках для принятия управленческих решений.
- 12) Исследования собственности менеджеров на акции с позиций максимизации стоимости акционерного капитала.
- 13) Методика сравнения инвестиционных проектов с разными сроками реализации.
- 14) Сравнение методов анализа внутреннего рынка капитала.
- 15) Методы внешнего финансирования предприятия и анализ финансовых альтернатив.
- 16) Методы и результаты исследований роли опционных схем вознаграждения.
- 17) Модели оценки доходности активов.
- 18) Сравнение моделей первоначального размещения акций, применяемые российскими компаниями.
- 19) Обоснование целесообразности использования гибридных форм финансирования - привилегированных акций, варрантов, конвертируемых ценных бумаг.
- 20) Оптимизация бюджета капвложений.
- 21) Особенности формирования уставного капитала в российских корпорациях.
- 22) Оценка портфеля ценных бумаг компании.
- 23) Оценка рыночной стоимости компании.
- 24) Оценка стоимости бизнеса.
- 25) Оценка финансовых рисков при принятии решений.
- 26) Планирование запасов предприятия
- 27) Планы владения акциями для работников компании как средство привлечения капитала и мотивации персонала компании.
- 28) Практика распределения прибыли в современной корпорации.
- 29) Предельная стоимость капитала и уровень финансирования.
- 30) Применение модели Баумоля для планирования денежных средств

- 31) Применение модели операционной безубыточности для разработки финансового плана.
- 32) Принятие финансовых решений в условиях инфляции.
- 33) Принятие финансовых решений на краткосрочную перспективу.
- 34) Разработка бюджета движения денежных средств.
- 35) Разработка бюджета доходов и расходов.
- 36) Разработка дивидендной политика компании.
- 37) Разработка краткосрочного финансового плана.
- 38) Разработка модели операционного бюджетирования
- 39) Разработка финансовой стратегии предприятия.
- 40) Роль заемных источников в практике финансирования отечественных корпораций.
- 41) Роль финансового анализа в процессе принятия управленческих решений.
- 42) Соотношение между риском и доходностью.
- 43) Сравнение методик анализа финансового состояния организации.
- 44) Стоимость капитала и принятие инвестиционных решений.
- 45) Структура капитала: влияние на финансовый леверидж и стоимость капитала.
- 46) Финансовая информация в процессе принятия стратегических управленческих решений.
- 47) Финансовые новации в области долгосрочного финансирования.

### Шкала оценивания курсовой работы

Таблица 7.1

| Экзамен<br>(5-балльная<br>шкала) | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2 (0-50)                         | Компетенции, предусмотренные рабочей программой дисциплины, не сформированы. Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний по дисциплине. Не понимает как проводить расчеты основных показателей эффективности, не понимает диапазон управленческих решений.                                                                                                                           |
| 3 (51-64)                        | Компетенции, предусмотренные рабочей программой дисциплины, сформированы на минимальном уровне. Наличие минимально допустимого уровня в усвоении учебного материала. Понимает как проводить расчеты основных показателей эффективности, понимает диапазон управленческих решений. Самостоятельно готовит первую главу курсовой работы. Готовит вторую главу курсовой, опираясь на консультации и методические рекомендации. |
| 4 (64-84)                        | Компетенции, предусмотренные рабочей программой дисциплины, сформированы достаточно. Детальное воспроизведение учебного материала. Рассчитывает основные показатели эффективности, понимает диапазон управленческих решений, осуществляет выбор с учетом последствий. Аргументированно объясняет выбор решений. Самостоятельно готовит первую и вторую главы курсовой работы.                                               |
| 5 (85-100)                       | Компетенции, предусмотренные рабочей программой дисциплины, сформированы на высоком уровне. Рассчитывает эффективность принимаемых управленческих решений, осуществляет выбор с учетом последствий. Аргументированно объясняет выбор решений. Самостоятельно готовит первую и вторую главы курсовой работы. Самостоятельно разрабатывает предложения и проводит их обоснование в третьей главе.                             |

### Типовые вопросы и задания для подготовки к экзамену

1. Раскрыть содержание анализа и интерпретации данных финансовой отчетности.
2. Раскрыть содержание анализа рыночного (систематического) риска.
3. Представить в систематизированном виде виды финансовых рынков.
4. Сравнить внешние и внутренние источники финансирования компании.
5. Определить содержание внешней и внутренней финансовой информации.
6. Опишите возможные ситуации определения границ изменения финансовой структуры капитала.
7. Раскрыть сущность затрат на капитал для компании и для проекта.
8. Раскрыть сущность инвестиционной деятельности.
9. Показать на конкретных примерах применение концепции бета-коэффициентов.
10. Обосновать роль и место корпоративных финансов в финансовой системе в РФ.
11. Сравнить критерии оценки эффективности инвестиционных проектов.
12. Обосновать критерии эффективности финансовой политики корпорации.
13. Объяснить сущность линии рынка капитала.
14. Обосновать место финансового анализа в системе управления.
15. Представить в систематизированном виде методы оценки рисков.
16. Сравнить модели оценки доходности основных активов.
17. Сравнить модели финансового рычага.
18. Дать определение финансовой критической точки.
19. Охарактеризовать основные институты рынка ценных бумаг.
20. Обосновать значимость анализа финансового состояния компании.
21. Объяснить процесс первоначального публичного размещения акций.
22. Раскрыть понятие, виды и факторы рисков портфельного инвестирования.
23. Выявить и обосновать соотношение между риском и доходностью.
24. Выявить основные процесс планирования инвестиций.
25. Привести примеры расчета стоимости отдельных элементов капитала.
26. Рассмотреть рынки капитала и финансовые институты.
27. Раскрыть состав финансовой отчетности.
28. Сравнить методики дивидендных выплат.
29. Раскрыть сущность средневзвешенной цены капитала .
30. Стандарты раскрытия корпоративной финансовой информации и её использование.
31. Сравнить теории структуры капитала.
32. Привести примеры факторов, влияющих на дивидендную политику фирмы.
33. Объяснить процесс финансирования путем выпуска долгосрочных обязательств.
34. Раскрыть сущность гибридного финансирования.
35. Выразить свое мнение по поводу бюджетирования в корпоративном финансовом управлении.
36. Представить схему формирования дивидендной политики.
37. Функции и роль финансового менеджера в корпоративном управлении.
38. Сформулировать различные подходы к понятию «корпорация».
39. Обосновать взаимосвязь структуры и цены капитала.
40. Объяснить, в чем заключается эффект финансового рычага.

Полный перечень заданий находится в УМК-Д.

**Шкала оценивания.**

Таблица 7.2

| Экзамен<br>(5-<br>балльная<br>шкала) | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2 (0-50)                             | Компетенции, предусмотренные рабочей программой дисциплины, не сформированы. Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний по дисциплине. Не понимает как проводить расчеты основных показателей эффективности, не понимает диапазон управленческих решений.               |
| 3 (51-64)                            | Компетенции, предусмотренные рабочей программой дисциплины, сформированы на минимальном уровне. Наличие минимально допустимого уровня в усвоении учебного материала. Понимает как проводить расчеты основных показателей эффективности, понимает диапазон управленческих решений.                               |
| 4 (64-84)                            | Компетенции, предусмотренные рабочей программой дисциплины, сформированы достаточно. Детальное воспроизведение учебного материала. Рассчитывает основные показатели эффективности, понимает диапазон управленческих решений, осуществляет выбор с учетом последствий. Аргументированно объясняет выбор решений. |
| 5 (85-100)                           | Компетенции, предусмотренные рабочей программой дисциплины, сформированы на высоком уровне. Рассчитывает эффективность принимаемых управленческих решений, осуществляет выбор с учетом последствий. Аргументированно объясняет выбор решений.                                                                   |

**4.4. Методические материалы промежуточной аттестации.**

Промежуточная аттестация по дисциплине «Корпоративные финансы» проводится в форме устного (или письменного) экзамена.

Экзамен по дисциплине служит для оценки работы студента в течение семестра и призван выявить уровень, прочность и систематичность полученных им теоретических и практических знаний, приобретения навыков самостоятельной работы, развития творческого мышления, умение синтезировать полученные знания и применять их в решении практических задач. По итогам экзамена в ведомость выставляется оценка по шкале порядка: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Экзаменационные билеты включают задания, позволяющие оценить сформированную компетенцию по дисциплине. Экзаменационные билеты включают теоретический вопрос и ситуационную задачу.

Теоретические вопросы позволяют оценить знания и умения по двум разделам дисциплины: 1 Основы корпоративных финансов. 2 Финансирование корпораций.

Для студентов, обучающихся по очной форме экзамен проводится в устной форме. По решению преподавателя экзамен для обучающихся по заочной форме может быть проведен в письменной форме, в том числе в виде тестирования.

Студент обязан явиться на экзамен в указанное в расписании время. Опоздание на экзамен не допускается. В порядке исключения на экзамен могут быть допущены лица, предъявившие оправдательные документы, связанные с причинами опоздания. При этом задание должно быть выполнено во время, отведенное на сдачу экзамена всему потоку/группе.

Во время проведения экзамена студентам запрещается иметь при себе и использовать средства связи. Использование материалов, а также попытка общения с другими студентами или иными лицами, в том числе с применением электронных средств связи, несанкционированные перемещения и т.п. являются основанием для удаления студента из аудитории и последующего проставления оценки «неудовлетворительно».

Ответ на теоретический вопрос позволяет проверить качественное овладение содержанием курса и сложными интеллектуальными умениями: логично и последовательно излагать свои мысли, применять теоретические знания для обоснования и объяснения предложенных явлений и процессов, использовать знания в воображаемых жизненных ситуациях, прогнозировать последствия, формулировать гипотезы, делать выводы, выражать и обосновывать свою точку зрения, приводить аргументы в поддержку определенной точки зрения или в опровержении ее и др. Критерии оценивания позволяют привязать полноту ответа и уровень продемонстрированных знаний и умений в четырех-балльной и сто-балльной шкале оценок.

#### *Пример оценивания ситуационных задач*

Предприятие «Алмаз» специализируется на выпуске ювелирных изделий.

Актив предприятия составляет 130 тыс. руб.; собственные средства – 70 тыс. руб., долгосрочные заемные средства – 37, 6 тыс. руб., а срочная кредиторская задолженность 22, 4 тыс. руб., предприятие за текущий год получило прибыль в размере 80 тыс. руб. (до уплаты % за кредит и налога на прибыль) и ему необходимо взять дополнительно кредит на покупку нового оборудования, при условии, что средняя расчетная ставка процента составляет 32 %.

Рассчитайте уровень эффекта финансового рычага для данного предприятия и экономическую рентабельность активов, а также определите желательные условия получения запрашиваемого кредита и рассчитайте его сумму.

Содержание верного решения задания и указания к оцениванию  
 $\text{ЭФР} = (1 - \text{ставка налогообложения прибыли}) * (\text{ЭР} - \text{СРСРП}) * \text{ЗС} / \text{СС},$

где: ЭФР – эффект финансового рычага,

ЭР – экономическая рентабельность,

ЗС - заемные средства,

СС – собственные средства,

СРСРП – средняя расчетная ставка процента.

$\text{ЭР} = (\text{НРЭИ} / \text{АКТИВ}) * 100 = 80 \text{ тыс. руб.} / 130 \text{ тыс. руб.} * 100 = 61,5\%$

$\text{ЭФР} = 0,8 * (61,5 - 32) * ((37,6 + 22,4) / 70) = 0,8 * 29,5 * 0,86 = 20,3 \%$

Дифференциал рычага = 29,5, он превышает 20% , а плечо = 0,86, т.е. финансовый риск, связанный с этим предприятием незначительный.

На сегодняшний день без взятия нового кредита ЭР активов предприятия составит

$\text{ЭР} / \text{СРСРП} = 61,5 / 32 = 1,9 \text{ раза.}$  Таким образом, экономическая рентабельность активов в 1,9 раза превышает среднюю расчетную ставку процента,

$\text{ЭР} = 1,9 \text{ СРСРП}$

$(60 + \text{Сумма кредита}) / 70 = 1$

Сумма кредита = 10 тыс. руб.

**По заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ** итоговая оценка по дисциплине формируется по результатам выполнения ПКЗ и прохождения электронного тестирования на основании следующей формулы:

$$\Sigma = \text{ПКЗ} \times 0,4 + \text{ТЕСТ} \times 0,6$$

Промежуточная аттестация в форме экзамена для заочной формы обучения с частичным применением ЭО, ДОТ проводится в виде электронного тестирования с



использованием электронной информационно-образовательной среды и системы дистанционного обучения "Прометей". Результат промежуточной аттестации выставляется в электронную зачетную книжку студента и оценивается неудовлетворительно, удовлетворительно, хорошо, отлично.

Результаты выполнения письменного контрольного задания фиксируются в баллах. Тестирование проводится в СДО "Прометей" в соответствии с установленными требованиями. Итоговый тест формируется автоматически из базы тестовых заданий по дисциплине. Проверка результатов тестирования осуществляется автоматически. Результат тестирования фиксируется в баллах (по 100-балльной шкале).

Выполнение письменного контрольного задания позволяет оценить умения и навыки по дисциплине и осуществляется в течение семестра.

Проверка знаний осуществляется с помощью тестовых заданий. Тестирование проводится в СДО "Прометей" в соответствии с установленными требованиями. Итоговый тест формируется на аппаратном уровне с использованием банка тестовых заданий по дисциплине. Проверка результатов тестирования осуществляется автоматически.

## **5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины**

Дисциплина «Корпоративные финансы» предназначена для того, чтобы дать теоретические представления о корпоративном финансовом управлении как деятельности и как об учебной дисциплине, о теоретических предпосылках и основных концепциях корпоративных финансов

Реализация компетентностного подхода в рамках курса «Корпоративные финансы» предусматривает использование в учебном процессе лекционных занятий в традиционной форме, а также в форме диалога, дискуссий, разбора конкретных ситуаций и примеров из практики. В ходе лекционных занятий раскрываются основные вопросы в рамках рассматриваемой темы, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала, которые должны быть приняты студентами во внимание. Материалы лекций являются основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной работы. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций, лекций проблемного типа, лекций-дискуссий. При подготовке к лекции дискуссии преподаватель может рекомендовать обучающимся предварительное изучение материалов периодических изданий, а также подготовку примеров из практики.

Для наилучшего усвоения материала студент обязательно должен посещать все лекционные и семинарские занятия, что будет способствовать постепенному накоплению знания, максимальному развитию умений и навыков. Кроме того, студент обязан выполнять все виды самостоятельной работы. При подготовке к семинарам студент готовит темы и вопросы, в том числе, выносимые на самостоятельное изучение, при необходимости составляет конспект, тезисы доклада, выполняет расчетные домашние задания, пишет эссе, используя для подготовки соответствующие темы из рекомендованного списка основной и дополнительной литературы.

Практические (семинарские) занятия позволяют более детально проработать наиболее важные темы курса. Целью практических (семинарских) занятий является контроль за степенью усвоения пройденного материала, ходом выполнения студентами самостоятельной работы и рассмотрение наиболее сложных и спорных вопросов в рамках темы занятия. Практические занятия предполагают активную работу обучающихся с целью формирования и развития профессиональных навыков студентов, навыков исследовательской работы и творческого подхода к решению поставленных задач.

Самостоятельная работа студентов включает следующие виды: подготовку к практическим (семинарским) занятиям в соответствии с вопросами, представленными в

рабочей программе дисциплины, изучение нормативно-правовых актов, работа с информационными ресурсами (сайтами), изучение учебного материала, отнесенного к самостоятельному освоению, выполнение домашних заданий, выполнение расчетных заданий, используя для подготовки соответствующие темы из рекомендованного списка основной и дополнительной литературы.

При обучении на заочной форме большее количество часов отведено учебным планом на самостоятельное изучение материала.

Студент должен посетить установочные лекции, на которых излагается цель, задачи и содержание курса, выдается задание на контрольную работу, приводятся рекомендации и критерии оценивания. В ходе лекционных занятий раскрываются базовые вопросы в рамках каждого модуля дисциплины. Обозначаются ключевые аспекты тем, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала. Материалы лекций являются опорной основой для подготовки обучающихся к практическим (семинарским) занятиям и выполнения заданий самостоятельной и контрольной работ, а также к промежуточной аттестации по дисциплине. Для развития основных знаний умений и навыков лекционный курс состоит из традиционных лекций и лекций-дискуссий.

### **Методические рекомендации по подготовке к опросам, тестированию**

Подготовка к опросам, тестированию предполагает изучение текстов лекций, а также рекомендованных литературных источников (основной и дополнительной литературы). Текущую проработку материалов лекций целесообразно осуществлять в течение 2 – 3-х дней после её проведения. С этой целью необходимо просмотреть записи и подчеркнуть заголовки и самые ценные положения разными цветами (применение разноцветных пометок делают важные положения более наглядными, и облегчают визуальное запоминание), внимательно изучить ключевые слова темы занятия. Отдельные темы курса предполагают дополнительную проработку материала, доработку лекций, составление конспектов.

### **Подготовка к решению учебных ситуаций (кейсов)**

Суть метода ситуационных заданий заключается в его направленности на развитие компетентности в принятии решений в условиях, максимально приближенных к реальности. Главная особенность метода в том, что участники во время работы над конкретной учебной ситуацией находятся не в пассивной роли получателя информации, а оказываются в центре процесса решения проблемы. Кейс-метод играет важную роль в активизации процесса обучения студентов, сближении с реальной практикой, повышении эффективности профессиональной подготовки, развитии навыков командной работы и лидерских качеств менеджеров.

Этапы работы:

- подготовка и организация работы (подготовка аудитории, формирование команд, распределение ролей в командах);
- введение (вводная дискуссия - «разогрев» группы, чтение, изучение кейса группой. ответы на вопросы);
- анализ кейса в группах, определение проблемы, идентификация обладателя проблемы, идентификация релевантных факторов;
- обсуждение альтернативных решений членами группы;
- оценка и отбор вариантов решений;
- презентация решений команд;
- рефлексия результатов работы команд и обратная связь.

Профессиональные навыки, формируемые в процессе работы над учебной ситуацией: выявление, определение и решение проблем; работа с информацией –

осмысление контекст и значения деталей ситуации; анализ и синтез информации; работа с предположениями и заключениями; развитие альтернативного мышления; оценка альтернатив; принятие решений; навыки межличностной и групповой коммуникации; понимание проблем реализации принятых решений; соотнесение теории с учебной ситуацией и с реальной практикой; представление результатов работы.

Личностные лидерские качества, важные для руководителя, в том числе, финансового, развиваются и воспитываются в образовательной среде и в процессе групповой работы над кейсами, разработкой проектов, публичной защите групповых решений.

### **Методические рекомендации по написанию эссе**

В целях раскрытия и развития творческих способностей, совершенствования организации научно-исследовательской работы студентов, дальнейшего развития учебного процесса студенты пишут эссе. Цель эссе состоит в развитии навыков самостоятельного творческого мышления и письменного изложения собственных умозаключений. Эссе должно содержать чёткое изложение сути поставленной проблемы, включать самостоятельно проведенный анализ этой проблемы с использованием концепций и аналитического инструментария дисциплины, выводы, обобщающие авторскую позицию по поставленной проблеме (рекомендуемый объём эссе – 10 тысяч знаков).

Конспекты статей, параграфов и глав или полного текста брошюр, книг оцениваются с учетом труда, вложенного в их подготовку. Они не подменяются планами работ или полностью переписанным текстом: студент должен научиться отбирать основное. Конспект пишется в тетради с обозначением фамилии владельца. Обязательно указывается автор книги (статьи), место и год издания, а на полях помечаются страницы, где расположен конспектируемый текст. Качество конспекта повышается, когда студент сопровождает его своими комментариями, схемами или таблицами.

### **Методические указания по написанию курсовой работы**

В соответствии с учебным планом студенты, изучающие дисциплину «Корпоративные финансы», выполняют курсовую работу. Необходимо изучить материалы нормативно-правовой базы, лекций и практических занятий, а также использовать основную и дополнительную литературу, интернет-источники. В заключении работы студентом должна быть выделена последовательность выводов по работе. Тема курсовой работы выбирается из рекомендованного списка или по предложению студента с согласия преподавателя дисциплины. Она формулируется конкретно.

Исследовательский характер курсовой работы представляет его основную научную и практическую ценность.

Курсовая работа состоит из четырех основных частей:

- введения,
- основной части,
- заключения,
- списка использованной литературы (35-40 источников).

Во введении дается оценка современного состояния решаемой проблемы, обосновывается актуальность темы, определяется объект и предмет исследования, ставятся цель и задачи, определяются методы исследования, формулируются теоретические основы исследования, характеризуются информационные материалы, а при необходимости вычислительные средства, использованные в работе.

Основная часть рассматривает сущность и основные результаты исследования. Она подразделяется на главы, которые могут делиться на параграфы, пункты и подпункты. Курсовая работа состоит из 3-х глав.

Первая глава должна носить теоретико-методологический характер. В ней раскрывается сущность проблемы, ее состояние, рассматриваются дискуссионные вопросы, методологические основы исследования. В этой главе необходимо, базируясь на изученном материале, обосновать собственную позицию, выразить свое отношение к проблеме. Эта часть не является самоцелью работы, а выступает средством для решения проблемы и раскрытия темы.

Вторая глава разрабатывается как аналитическая часть исследования. Она основана на конкретном материале, дополненном сведениями из различных информационных источников. Расчетные данные должны быть представлены в таблицах. Средством, обеспечивающим наглядность и удобство восприятия выявленных тенденций и закономерностей, являются схемы, графики, рисунки. Основная задача аналитической части состоит в выявлении противоречий в предметной области, в обосновании выводов, выработке предложений и рекомендаций.

Третья глава — заключительная. Ее содержание должно быть подчинено выработке предложений и рекомендаций, направленных на разрешение выявленных проблем и противоречий.

В заключении формулируются краткие выводы по изложенному материалу и приводится собственная точка зрения на представленные в работе проблемы. Заключение имеет форму синтеза полученных в работе результатов.

Объем работы 22–25 страниц. Гарнитура TimesNewRoman, интервал 1,5, размер шрифта 14.

Обучающиеся из числа инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья имеют возможность изучать дисциплину по индивидуальному плану, согласованному с преподавателем и деканатом.

### **Методические рекомендации по подготовке ПКЗ**

Для выполнения ПКЗ по курсу «Корпоративные финансы» необходимо выбрать два любых вопроса из предложенного списка. Выбор вопросов осуществляется студентом самостоятельно исходя из практического опыта, научного и исследовательского интереса, имеющейся информации. Ответить нужно на все выбранные вопросы.

Выполнение ПКЗ требует самостоятельного изложения рассматриваемого вопроса, переписывание разделов учебников, копирование Интернет-страниц не допускается. От обычного конспектирования учебной и научной литературы ПКЗ отличается тем, что в нем излагаются (сопоставляются, оцениваются) различные точки зрения на анализируемую проблему и при этом студент определяет свое отношение к рассматриваемым научным позициям, взглядам или определениям, принадлежащим различным авторам. Любые заимствования из литературных источников или нормативных правовых актов (цитаты, мнения авторов, статистические сведения, ссылки на нормы действующего законодательства) должны быть оформлены ссылками (оформлять подстрочной сноской).

Объем выполненного задания должен составлять 8-12 страниц текста формата А4. Текст должен быть набран в текстовом редакторе Microsoft Word. Для набора используется стандартный шрифт Time New Roman, размер шрифта 14, межстрочный интервал 1,5, без интервалов до и после абзаца.

В конце текста выполненного задания обязательно должен быть представлен библиографический список. Обратите внимание, литература должна быть актуальной и современной (издана за последние 5-7 лет).

**Методические рекомендации по освоению дисциплины для обучающихся заочной формы с применением ЭО, ДОТ.**

Для студентов заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ разработаны «Методические рекомендации по освоению дисциплины «Б1.В.ОД.13 Корпоративные финансы» студентами заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ», которые размещены на сайте Сибирского института управления – филиала РАНХиГС <http://siu.ranepa.ru/sveden/education/>.

Обучающиеся участвуют в вебинаре по дисциплине (режим off-line). В случае, если студент не имеет возможность присутствовать на вебинаре в режиме off-line, он может просмотреть запись вебинара, размещенную в СДО "Прометей".

Студенты осуществляют самостоятельное изучение учебно-методических материалов, размещенных в библиотеке СДО "Прометей", внешних электронных библиотеках или доступных обучающемуся по месту жительства. В процессе изучения выделяют вопросы, вызывающие затруднения. Возникшие у обучающихся вопросы они могут задать преподавателю дисциплины на вебинаре в режиме off-line. Задать вопросы можно также через преподавателя-тьютора, закрепленного за потоком с целью оказания организационно-методической помощи обучающимся. В этом случае преподаватель может ответить на них либо с использованием форума СДО "Прометей", либо передать ответ через преподавателя-тьютора.

Участие в электронном семинаре и тестирование в режиме «самопроверка» позволяет студенту определить степень усвоения необходимого объема материала по дисциплине.

В ходе проверки результатов выполнения заданий текущего контроля успеваемости (электронного семинара) преподаватель обобщает и комментирует работу студента, что позволяет студенту скорректировать самостоятельное изучение дисциплины, обратить внимание на часто допускаемые ошибки и устранить пробелы в знаниях.

## **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

### **6.1. Основная литература**

1. Гребенников, П. И. Корпоративные финансы [Электронный ресурс] : учебник и практикум для акад. бакалавриата / П. И. Гребенников, Л. С. Тарасевич. — 2-е изд., перераб. и доп. — Электрон. дан. - Москва : Юрайт, 2016. — 252 с. — (Серия : Бакалавр. Академический курс). - Доступ из ЭБС изд-ва «Юрайт». — Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/E3CE333A-53D5-4704-A5D9-15C2B3EC0C4D>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.
2. Корпоративные финансы : учеб. пособие для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.01 - Экономика / Т. В. Гурунян [и др.] ; под ред. Т. В. Гурунян ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2015. - 245 с. - Т о же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://www.saranet.ru>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
3. Крамаренко, Т. В. Корпоративные финансы [Электронный ресурс] : учеб. пособие / А. В. Щенников, М. В. Нестеренко, Т. В. Крамаренко. — Электрон. дан. — Москва : ФЛИНТА, 2014. — 187 с. — Доступ из ЭБС изд-ва «Лань». — Режим доступа : [http://e.lanbook.com/books/element.php?pl1\\_id=51798](http://e.lanbook.com/books/element.php?pl1_id=51798), требуется авторизация. — Загл. с экрана.
4. Леонтьев, В. Е. Корпоративные финансы [Электронный ресурс] : учебник для акад. бакалавриата / В. Е. Леонтьев, В. В. Бочаров, Н. П. Радковская. — 2-е изд.,

перераб. и доп. — Электрон. дан. - Москва : Юрайт, 2016. — 331 с. — (Серия : Бакалавр. Академический курс). — Доступ из ЭБС изд-ва «Юрайт». — Режим доступа : <https://www.biblio-online.ru/book/EBF3D362-5A66-468E-89E5-044A0DB092A4>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.

## 6.2. Дополнительная литература

1. Гоманова, Т. К. Основы финансового менеджмента : учеб. пособие для студентов всех форм обучения / Т. К. Гоманова, Н. А. Толкачева ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2013. - 187 с. — То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон.изданий / Сиб. ин-т упр. — филиал РАНХиГС. — Режим доступа : <http://www.saranet.ru>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
2. Толкачева, Н. А. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс] : курс лекций / Н. А. Толкачева. — Электрон. дан. — Москва : Директ-Медиа, 2014. - 144 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=235181>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.
3. Толкачева, Н. А. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Н. А. Толкачева, Т. И. Мельникова. — Электрон. дан. - Москва ; Берлин : Директ-Медиа, 2014. - 228 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=272224>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.
4. Управление корпоративными финансами [Электронный ресурс] : учеб. пособие / О. Н. Ермолина, Н. Ю. Калашникова, Н. П. Кашенцева и др. — Электрон. дан. — Москва ; Берлин : Директ-Медиа, 2016. - 531 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=444207>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.
5. Шевченко, О. Ю. Корпоративные финансы [Электронный ресурс] : учеб. пособие / О. Ю. Шевченко. — Электрон. дан. — Омск: Ом. гос. ин-т сервиса, 2013. — 120 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа <http://www.iprbookshop.ru/26684>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

## 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы

1. Корпоративные финансы : учеб. пособие для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.01 - Экономика / Т. В. Гурунян [и др.] ; под ред. Т. В. Гурунян ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2015. - 245 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. — филиал РАНХиГС. — Режим доступа : <http://www.saranet.ru>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

## 6.4. Нормативные правовые документы

1. Гражданский кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : закон Рос. Федерации от 30.11.1994 N 51// Официальный интернет-портал правовой информации. — Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный (дата обращения 21.04.2014).
2. Налоговый кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : закон Рос. Федерации от 31.07.1998 N 146// Официальный интернет-портал правовой информации. — Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный (дата обращения 21.04.2014).
3. Об акционерных обществах: Федеральный закон от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ (в ред. от 29.04.2008 г.) // Сборник законодательства РФ.— 2008.— № 18.— Ст. 1941.
4. О рынке ценных бумаг: Федеральный закон от 22.04.1996 г. № 39-ФЗ (в ред. от 06.12.2007 г.) // Сборник законодательства РФ.— 2007.— № 50.— Ст. 6249

5. Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений Федеральный закон от 25.02.1999 N 39-ФЗ (ред. от 12.12.2011)

### 6.5. Интернет-ресурсы

1. Министерство экономического развития Российской Федерации [Электронный ресурс]: офиц. Интернет-ресурс М-ва экон. развития РФ/ М-ва экон. развития РФ. – Москва, 2010-2016. – Режим доступа: <http://www.economy.gov.ru/>
2. Федеральной службы государственной статистики [Электронный ресурс]: [офиц. сайт]/ Фед. Служба гос. статистики. – Москва, 2010-2016. – Режим доступа: <http://www.gks.ru/>
3. Научная электронная библиотека [Электронный ресурс]: офиц. Интернет-ресурс Рос. фонда фонд. исследований/. Рос. фонда фонд. исследований – Москва, 1999-2016. – Режим доступа: – <http://elibrary.ru/>
4. Информационно-правовой портал «Гарант» [Электронный ресурс]: [сайт]/ ООО НПП «Гарант сервис». – Москва, 1990-2016. – Режим доступа: <http://www.garant.ru/>
5. The Word Bank [Electronic resource]: [site]/ The Word Bank Group. – Washington, USA, 2012. – Mode of access: <http://econ.worldbank.org/>
6. Образовательно-справочный сайт по экономике «Economicus.ru» [Электронный ресурс]: образовательно-справочный сайт по экономике / Высшая школа менеджмента СПбГУ.– СПб, 2002-2016. – Режим доступа: <http://economicus.ru/>
7. Федеральный образовательный портал «Экономика. Социология. Менеджмент» [Электронный ресурс]: Фед. обр. портал/ М-во обр. РФ (основной разработчик - Высшая школа экономики).- Москва, - 2003-2016. – Режим доступа: <http://ecsocman.hse.ru/>
8. The Word Bank [ Electronic resource]: [site]/ The Word Bank Group. – Washington, USA. – Mode of access: <http://econ.worldbank.org/>
9. Центральный банк Российской Федерации [Электронный ресурс]: [офиц. сайт]. – Москва, 2000 – 2012. - Режим доступа : <http://www.cbr.ru>.
10. Электронные каталоги ГПНТ СО РАН [Электронный ресурс]. - Электрон. дан. – Новосибирск, [1998 - 2012]. - Режим доступа: [http://84.237.118.2/cgi-bin/irbis64r\\_01/cgiirbis\\_64.exe?C21COM=F&I21DBN=CAT&P21DBN=CAT](http://84.237.118.2/cgi-bin/irbis64r_01/cgiirbis_64.exe?C21COM=F&I21DBN=CAT&P21DBN=CAT). Загл. с экрана.

### 6.6. Иные источники

Иные источники не используются

## 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

Для изучения учебной дисциплины «Корпоративные финансы» необходимо наличие аудиторий, оснащенных мультимедийным оборудованием и компьютерных классов с выходом в Интернет, доступ к правовой системе «Консультант Плюс».

Работа выполняется с использованием текстового редактора MS WORD, MS EXCEL – для таблиц, диаграмм, финансовых и математических функций и т.д., MS PowerPoint – для подготовки слайдов и презентаций.

|                                                                            |                                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Наименование специальных* помещений и помещений для самостоятельной работы | Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|

|                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа</i>                                                                                                                                   | Экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподавитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <i>Класс деловых игр</i>                                                                                                                                                                           | Ноутбуки (до 10 шт), выход в Интернет ч/з Wi-Fi, аудиторная доска, аудиторные столы, стулья                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <i>Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа</i>                                                                                                                                  | Стол� аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <i>Помещения для самостоятельной работы обучающихся.<br/>Компьютерные классы<br/>Библиотека (имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет)</i> | <b>Компьютерные классы:</b> компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, программа 1С, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные.<br><b>Библиотека:</b> 16 компьютеров с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья, Wi-Fi, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного оборудования, наглядные учебные пособия. |
| <i>Видеостудия для вебинаров</i>                                                                                                                                                                   | Компьютеры с выходом в Интернет, оснащенные веб-камерами и гарнитурами (наушники + микрофон), столы, стулья.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <i>Видеостудия для вебинаров</i>                                                                                                                                                                   | Компьютеры с выходом в Интернет, оснащенные веб-камерами и гарнитурами (наушники + микрофон), столы, стулья, аудиторные столы.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <i>Кафедры</i>                                                                                                                                                                                     | Компьютеры с выходом в Интернет, в т.ч. оснащенные веб-камерой, гарнитурой (наушники + микрофон), столы, стулья, кресла офисные, принтер, шкафы.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <i>Компьютерный класс для преподавателей</i>                                                                                                                                                       | Компьютеры с выходом в Интернет и в локальную сеть, лазерный принтер, сканеры, столы аудиторные, стулья, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

Программное обеспечение заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ

- пакет MS Office;
- Microsoft Windows;
- сайт филиала;
- СДО Прометей;
- корпоративные базы данных;
- iSpring Free Cam8.



Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС

Факультет экономики и финансов

Кафедра психологии

УТВЕРЖДЕНА

кафедрой психологии

Протокол от «29» августа 2018 г. № 8

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
ДИСЦИПЛИНЫ**

**СОЦИАЛЬНО-ПСИХОЛОГИЧЕСКАЯ  
АДАПТАЦИЯ ПЕРВОКУРСНИКОВ  
К ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ СРЕДЕ ВУЗА**

ФТД.1

краткое наименование дисциплины – не устанавливается

по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): «Финансы и кредит»

квалификация: Бакалавр

формы обучения: очная, заочная

Год набора — 2019

Новосибирск, 2018

**Автор – составитель:**

кандидат психологических наук, доцент кафедры психологии М.О. Рубцова

Заведующий кафедрой психологии

кандидат психологических наук, доцент И.М. Войтик

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                                |                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы.....                                                   | 4                                      |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО .....                                                                                                                            | 4                                      |
| 3. Содержание и структура дисциплины.....                                                                                                                                      | 5                                      |
| 4.Фонд оценочных средств текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по дисциплине.....                                                                          | 7                                      |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                          | 11                                     |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине ..... | 12                                     |
| 6.1.Список основной литературы .....                                                                                                                                           | 12                                     |
| 6.2.Список дополнительной литературы .....                                                                                                                                     | <b>Ошибка! Закладка не определена.</b> |
| 6.3Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.                                                                                                                     | <b>Ошибка! Закладка не определена.</b> |
| 6.4. Нормативные правовые документы. ....                                                                                                                                      | 13                                     |
| 6.5.Список Интернет-ресурсов, справочных систем .....                                                                                                                          | 13                                     |
| 6.6. Нормативные правовые документы. ....                                                                                                                                      | 13                                     |
| 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы .....                                                | 13                                     |

## 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы

1.1. Дисциплина «Социально-психологическая адаптация первокурсников к образовательной среде вуза» обеспечивает овладение следующей компетенцией:

Таблица 1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                             | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                           |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| УК ОС – 6       | Способность выстраивать и реализовывать траекторию саморазвития на основе принципов образования в течение всей жизни | УК ОС – 6.1                    | Способность к самоорганизации и саморазвитию в течение всей жизни |

1.2. В результате освоения дисциплины должны быть сформированы:

Таблица 2

| ОТФ/ТФ | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | УК ОС – 6.1                    | <div>на уровне знаний:</div> <div>- процессов самоорганизации и самообразования</div> <div>на уровне умений:</div> <div>- применять принципы, законы и методы психологии при решении профессиональных задач;</div> <div>- отбирать необходимую для усвоения информацию;</div> <div>- организовывать собственную познавательную деятельность;</div> <div>- осознавать перспективы профессионального развития;</div> <div>на уровне навыков:</div> <div>- владения приемами организации собственной познавательной деятельности</div> |

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины 1 зачетная единица.

Количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем, 10 час. (2 часа – лекций, 8 часов – практических занятий), 26 часов на самостоятельную работу по очной форме обучения.

Количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем, 10 час. (2 часа – лекций, 8 часов – практических занятий), 22 часа на самостоятельную работу по

заочной и заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ.

**Место дисциплины:**

Дисциплина «Социально-психологическая адаптация первокурсников к образовательной среде ВУЗа» (ФТД.1) изучается на 1 курсе в 1 семестре.

Основой для формирования компетенций дисциплины «Социально-психологическая адаптация первокурсников к образовательной среде вуза» являются некоторые знания, полученные по образовательной программе среднего (полного) общего образования.

### 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1

| № п/п                    | Наименование тем<br>(разделов)                                                               | Объем дисциплины, час. |                                                                                  |    |    |     |    | Форма<br>текущего<br>контроля<br>успеваемости <sup>1</sup> ,<br>промежуточной<br>аттестации |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|---------------------------------------------------------------------------------------------|
|                          |                                                                                              | Всего                  | Контактная работа<br>обучающихся с<br>преподавателем по видам<br>учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                                             |
|                          |                                                                                              |                        | л                                                                                | лр | пз | КСР |    |                                                                                             |
| Очная форма обучения     |                                                                                              |                        |                                                                                  |    |    |     |    |                                                                                             |
| Раздел 1                 | Введение в<br>психологию<br>адаптации                                                        |                        |                                                                                  |    |    |     |    |                                                                                             |
| Тема 1.1                 | Понятие адаптации и<br>теории адаптации                                                      |                        | 1                                                                                |    | 4  |     | 15 | Э                                                                                           |
| Тема 1.2                 | Формы адаптации и<br>стратегии поведения<br>первокурсника к<br>образовательной<br>среде вуза |                        | 2                                                                                |    | 4  |     | 15 | ПЗ                                                                                          |
| Промежуточная аттестация |                                                                                              |                        |                                                                                  |    |    |     |    | зачет                                                                                       |
| Всего                    |                                                                                              | 36                     | 2                                                                                |    | 8  |     | 26 | ак.ч.                                                                                       |
|                          |                                                                                              | 1                      |                                                                                  |    |    |     |    | з.е                                                                                         |
|                          |                                                                                              | 27                     |                                                                                  |    |    |     |    | ас.ч                                                                                        |

Таблица 3.2

| № п/п                  | Наименование тем<br>(разделов) | Объем дисциплины, час. |                                                                                  |    |    |     |    | Форма<br>текущего<br>контроля<br>успеваемости <sup>2</sup> ,<br>промежуточной<br>аттестации |
|------------------------|--------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|---------------------------------------------------------------------------------------------|
|                        |                                | Всего                  | Контактная работа<br>обучающихся с<br>преподавателем по видам<br>учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                                             |
|                        |                                |                        | л <sup>3</sup>                                                                   | лр | пз | КСР |    |                                                                                             |
| Заочная форма обучения |                                |                        |                                                                                  |    |    |     |    |                                                                                             |

1 Формы текущего контроля успеваемости: эссе (Э), практическое задание (ПЗ) и др.

2 Формы текущего контроля успеваемости: эссе (Э), практическое задание (ПЗ) и др.

|                          |                                                                                  |    |   |  |   |  |    |       |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----|---|--|---|--|----|-------|
| Раздел 1                 | <b>Введение в психологию адаптации</b>                                           |    |   |  |   |  |    |       |
| Тема 1.1                 | Понятие адаптации и теории адаптации                                             |    | 1 |  | 4 |  | 15 | Э     |
| Тема 1.2                 | Формы адаптации и стратегии поведения первокурсника к образовательной среде вуза |    | 2 |  | 4 |  | 15 | ПЗ    |
| Промежуточная аттестация |                                                                                  | 4  |   |  |   |  | 4  | зачет |
| Всего                    |                                                                                  | 36 | 2 |  | 8 |  | 22 | ак.ч. |
|                          |                                                                                  | 1  |   |  |   |  |    | з.е   |
|                          |                                                                                  | 27 |   |  |   |  |    | ас.ч  |

Таблица 3.3

| № п/п                                        | Наименование тем<br>(разделов)                                                               | Объем дисциплины, час. |                                                                                  |    |    |     |    | Форма<br>текущего<br>контроля<br>успеваемости <sup>4</sup> ,<br>промежуточной<br>аттестации |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|---------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                              |                                                                                              | Всего                  | Контактная работа<br>обучающихся с<br>преподавателем по видам<br>учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                                             |
|                                              |                                                                                              |                        | л <sup>5</sup>                                                                   | лр | пз | КСР |    |                                                                                             |
| Заочная форма обучения с применением ЭО, ДОТ |                                                                                              |                        |                                                                                  |    |    |     |    |                                                                                             |
| Раздел 1                                     | Введение в<br>психологию<br>адаптации                                                        |                        |                                                                                  |    |    |     |    |                                                                                             |
| Тема 1.1                                     | Понятие адаптации и<br>теории адаптации                                                      |                        | 1                                                                                |    | 4  |     | 15 | Электронный<br>семинар                                                                      |
| Тема 1.2                                     | Формы адаптации и<br>стратегии поведения<br>первокурсника к<br>образовательной<br>среде вуза |                        | 2                                                                                |    | 4  |     | 15 |                                                                                             |
| Промежуточная аттестация                     |                                                                                              | 4                      |                                                                                  |    |    |     | 4  | зачет                                                                                       |
| Всего                                        |                                                                                              | 36                     | 2                                                                                |    | 8  |     | 22 | ак.ч.                                                                                       |
|                                              |                                                                                              | 1                      |                                                                                  |    |    |     |    | з.е                                                                                         |
|                                              |                                                                                              | 27                     |                                                                                  |    |    |     |    | ас.ч                                                                                        |

### Содержание и структура дисциплины

#### Раздел 1. Введение в психологию адаптации

##### Тема 1.1 Понятие адаптации и теории адаптации

Адаптация как процесс, состояние и свойство. Адаптация как общий принцип

<sup>4</sup> Формы текущего контроля успеваемости: эссе (Э), практическое задание (ПЗ) и др.

взаимодействия индивида и среды. Адаптация и развитие. Проблема целесообразности процесса адаптации. Модели процесса адаптации на эмоциональном, когнитивном и поведенческом уровне. Различные подходы к пониманию процесса адаптации и управления ею.

#### **Тема 1.2 Формы адаптации и стратегии адаптивного поведения**

Формы адаптации и стратегии поведения к образовательной среде вуза. Личностные особенности первокурсников. Активные и пассивные стратегии адаптивного поведения первокурсников к образовательной среде вуза. Самоизменение и изменение среды как основные направления процесса адаптации. Избегающее поведение. Смена социальной среды и ограничение контактов с внешним миром, как формы адаптации.

### **4. Фонд оценочных средств текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по дисциплине**

#### **4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации.**

4.1.1. В ходе реализации дисциплины «Социально-психологическая адаптация первокурсников к образовательной среде ВУЗа» используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

Для очной и заочной формы обучения

Таблица 4

| Тема (раздел)                                    |                                                                                  | Методы текущего контроля успеваемости |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Раздел 1. Введение в психологию адаптации</b> |                                                                                  |                                       |
| Тема 1.1.                                        | Общие положения психологии адаптации                                             | Эссе                                  |
| Тема 1.2                                         | Формы адаптации и стратегии поведения первокурсника в образовательной среде вуза | Выполнение письменного задания        |

В ходе реализации дисциплины по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- письменный ответ на задания электронного семинара;
- ответы на вопросы обучающихся в ходе проведения электронного семинара.

#### **4.1.2. Зачет проводится с применением следующих методов (средств):**

Зачет проводится в форме устного или письменного ответа на вопросы и устного или письменного выполнения практических заданий.

#### **4.2. Материалы текущего контроля успеваемости.**

##### **Типовые темы для подготовки эссе**

##### **по теме 1.1. Общие положения психологии адаптации**

1. Особенности моей социально-психологической адаптации в Вузе.
2. Мои ожидания от обучения в ВУЗе.
3. Система взаимоотношений в моей студенческой группе.
4. Возникающие у меня трудности в ходе социально-психологической адаптации в Вузе.
5. Мои стратегии повышения социально-психологической адаптации.

**Типовые практические задания  
по теме 1.2 Формы адаптации и стратегии поведения первокурсника к  
образовательной среде вуза**

Задание 1. Заполните таблицу и выберите характерную Вам, проанализируйте ее привлекательность для Вас.

| Стратегии поведения           | Характеристика |
|-------------------------------|----------------|
| Конфронтация                  |                |
| Дистанцирование               |                |
| Самоконтроль                  |                |
| Поиск социальной поддержки    |                |
| Принятие ответственности      |                |
| Бегство-избегание             |                |
| Планирование решения проблемы |                |
| Положительная переоценка      |                |

Задание 2. Заполните таблицу и выберите характерные Вам, проанализируйте степень затруднения и возможные причины.

| Трудности социально-психологической адаптации | Способы совладания с трудностями |
|-----------------------------------------------|----------------------------------|
| Низкое количество контактов в группе          |                                  |
| Трудности в общении с преподавателями         |                                  |
| Желание вернуться домой                       |                                  |
| Трудности управления своим временем           |                                  |

### 4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации

#### 4.3.1. Формируемые компетенции

Таблица 5

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                            | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                           |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| УК ОС – 6       | Способность выстраивать и реализовывать траекторию саморазвития на основе принципов | УК ОС – 6.1                    | Способность к самоорганизации и саморазвитию в течение всей жизни |



|  |                                     |  |  |
|--|-------------------------------------|--|--|
|  | образования в течение<br>всей жизни |  |  |
|--|-------------------------------------|--|--|

Таблица 6

| Этап освоения компетенции                                                                 | Показатель оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Критерий оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| УК ОС – 6.1<br>Способность к<br>самоорганизации и<br>саморазвитию в<br>течение всей жизни | Владеет содержанием и особенностями процессов самоорганизации и самообразования.<br>Применяет приемы саморегуляции эмоциональных и функциональных состояний. Самостоятельно строит процесс овладения психологической информацией, отобранной и структурированной для выполнения учебных задач.<br>Владеет технологиями и приемами целеполагания во временной перспективе, способами планирования, организации, самоконтроля и самооценки деятельности. | Продemonстрировано владение содержанием и особенностями процессов самоорганизации и самообразования.<br>Продemonстрировано владение способами саморегуляции эмоциональных и функциональных состояний<br>Продemonстрировано владение психологической информацией, отобранной и структурированной для выполнения учебных задач.<br>Продemonстрировано владение приемами организации собственной познавательной деятельности, осознавая перспективы профессионального развития. |

#### 4.3.2 Типовые оценочные средства

Полный комплект материалов для промежуточной аттестации находится на кафедре в УМК-Д.

##### Типовые вопросы для подготовки к зачету

1. Что такое «социально-психологическая адаптация»?
2. Какие стадии имеет социально-психологическая адаптация?
3. Какие факторы влияют на социально-психологическую адаптацию студентов в Вузе?
4. Как понимается процесс адаптации в различных психологических направлениях?
5. Адаптация на микро-, мезо- и макроуровнях социальной среды.
6. Каковы механизмы социально-психологической адаптации?
7. Какова взаимосвязь психологических защит и социально-психологической адаптации?
8. Какие стратегии поведения в адаптационном процессе существуют?
9. Каковы способы регуляции психофизиологического адаптационного состояния?
10. Каковы условия формирования индивидуального стиля социально-психологической адаптации?

##### Типовое письменное контрольное задание (для студентов заочной формы обучения с применением ЭО и ДОТ):

1. Эволюция понятия «адаптация».

2. Биологические теории адаптации.
3. Роль социальных факторов в процессе адаптации индивида.
4. Адаптация как процесс, состояние и свойство.
5. Адаптация как общий принцип взаимодействия индивида и среды.
6. Адаптация и процесс психического развития.
7. Проблема целесообразности процесса адаптации.
8. Модели процесса адаптации на эмоциональном, когнитивном и поведенческом уровне.
9. Различные подходы к пониманию процесса адаптации и управления ею.
10. Роль стрессовых факторов в протекании процесса социально-психологической адаптации индивида.
11. Этапы социально-психологической адаптации личности.
12. Структура социально-психологической адаптации личности.
13. Факторы социально-психологической адаптации личности.
14. Стратегии адаптивного поведения личности.
15. Особенности адаптации к образовательной среде вуза.
16. Роль личностных особенностей первокурсников в процессе социально-психологической адаптации к образовательной среде вуза.
17. Активные и пассивные стратегии адаптивного поведения первокурсников к образовательной среде вуза.
18. Условия формирования индивидуального стиля социально-психологической адаптации.
19. Самоизменение и изменение среды как основные направления процесса адаптации.
20. Мотивы избегающего поведения как формы адаптации первокурсников к образовательной среде вуза.
21. Система межличностных взаимоотношений в студенческой группе как фактор социально-психологической адаптации студентов.
22. Социально-педагогические условия повышения социально-психологической адаптации студентов первокурсников.
23. Коммуникативная культура личности как условие социально-психологической адаптации студентов первокурсников.
24. Осознанный выбор специальности как условие социально-психологической адаптации студентов первокурсников.
25. Система ценностных ориентаций как условие социально-психологической адаптации студентов первокурсников.

### Шкала оценивания

Таблица 7

| Зачет                | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| не зачтено<br>(0-50) | Компетенции, предусмотренные рабочей программой дисциплины, не сформированы. Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний по дисциплине. Отсутствие минимально допустимого уровня в самостоятельном решении практических задач. Не демонстрирует владение содержанием и особенностями понятий самоорганизация и самообразование. Практические навыки профессиональной деятельности не сформированы. |

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| зачтено<br>(51-100) | Компетенции, предусмотренные рабочей программой дисциплины, сформированы на высоком уровне. Свободное владение материалом, выявление межпредметных связей. Уверенное владение понятийным аппаратом дисциплины. Практические навыки профессиональной деятельности сформированы на высоком уровне. Способность к самостоятельному нестандартному решению практических задач. Демонстрирует владение содержанием и особенностями понятий самоорганизация и самообразование. |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

#### **4.4. Методические материалы промежуточной аттестации**

Промежуточная аттестация по дисциплине «Социально-психологическая адаптация первокурсников к образовательной среде ВУЗа» проводится в форме устного (или письменного) зачета.

Зачет включают ответы на теоретические вопросы и выполнение практических заданий. Ответы на теоретические вопросы могут даваться в устной или письменной форме. Выполнение практических заданий проводится в устной/письменной форме.

Для получения положительной оценки достаточно изучить рекомендуемую основную литературу, а также усвоить умения и навыки в ходе контактной работы с преподавателем путем опроса и выполнения различных практических заданий.

Студент при подготовке к ответу по билету формулирует ответ на вопрос, а также выполняет задание (письменно либо устно, в зависимости от содержания задания).

При ответе студент должен полно и аргументировано ответить на вопрос билета, демонстрируя знания либо умения в его рамках.

#### **5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины**

Изучение дисциплины «Социально-психологическая адаптация первокурсников к образовательной среде ВУЗа» состоит в последовательном освоении 1 раздела «Введение в психологию адаптации». В первой теме 1.1 «Общие положения психологии адаптации» рассматривается понятие «адаптация», «социально-психологическая адаптация», различные подходы к структуре и стадиям адаптации. Студенту рекомендуется изучить соответствующую литературу по данному разделу, сделать конспект, в котором отражаются ключевые моменты темы. Во второй теме 1.2 «Формы адаптации и стратегии поведения первокурсника в образовательной среде вуза» рассматриваются вопросы, связанные с трудностями социально-психологической адаптации студента к новым условиям обучения в Вузе. Изучение данного раздела позволит студенту проанализировать возникающие трудности, познакомиться с различными стратегиями совладания с ними, приобрести навыки самоорганизации.

При подготовке к практическим занятиям необходимо особое внимание уделять качеству усвоения теоретического материала, пониманию определений, положений различных подходов и т.д. При необходимости вынести вопросы, вызывающие затруднение, на групповое обсуждение и получить необходимые разъяснения от преподавателя. Студентам задается домашнее задание, которое необходимо выполнять регулярно.

#### *Методические рекомендации по подготовке к устному опросу.*

Устные опросы на занятиях проводятся систематически, что способствует систематизации и более глубокого усвоения пройденного материала. В качестве домашнего задания студенту предлагается ответить на вопросы в устной или письменной форме. Для этого необходимо ознакомиться с рекомендуемой литературой по теме, выделить ключевые моменты (определения, классификации т.п.), возможно сделать конспект учебного

материала.

*Методические рекомендации по выполнению практических заданий.*

Выполнение практических заданий следует начинать с повторения теоретических материалов лекции на соответствующую тему, а также изучить дополнительную литературу по теме, рекомендованную преподавателем. Затем необходимо внимательно изучить формулировку задания, для того чтобы выполнить его наиболее точно и полно. По окончании выполнения практического задания необходимо кратко обозначить возникшие у студента трудности при выполнении задания и способы совладания с ними.

Итогом практических заданий является вывод о полученных результатах (где и каким образом можно использовать результаты в профессиональной деятельности психолога).

**6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

**6.1.Список основной литературы**

1. Богдан, Н. Н. Технология успеха : учеб. пособие для студентов всех форм и технологий обучения / Н. Н. Богдан, Т. В. Климова, Э. Н. Климова ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2013. - 113 с. – То же [Электронный ресурс]. – Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. Ин-т упр. - филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://siu.ranepa.ru>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.
2. Войтик, И. М. Психология : учеб. пособие для всех форм обучения по направлениям подгот. : 081100.62 - Гос. и муницип. упр., 080400.62 - Упр. персоналом / И. М. Войтик ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2012. - 242 с. – То же [Электронный ресурс]. – Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. Ин-т упр. - филиал РАНХиГС. – Режим доступа : [http://siu.ranepa.ru/UMM\\_1/3154/Psy\\_UP\\_12.pdf](http://siu.ranepa.ru/UMM_1/3154/Psy_UP_12.pdf), требуется авторизация. – Загл. с экрана.
3. Волынская, Е. В. Социокультурная и личностная адаптация человека на различных стадиях жизненного цикла [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Е. В. Волынская. - Электрон. дан. — Москва : Флинта, 2012. - 165 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=103494>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.

**6.2.Список дополнительной литературы**

1. Методы диагностики социально-психологической адаптивности [Электронный ресурс] : учеб.-практ. пособие / сост. В. Н. Клейменов, И. Г. Шалагинова. — Электрон. дан. — Калининград : Балт. федер. ун-т им. И. Канта, 2007. — 22 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/23801>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.
2. Налчаджян, А. А. Атрибуция, диссонанс и социальное познание [Электронный ресурс]: монография / А. А. Налчаджян. — Электрон. дан. — Москва : Когито-Центр, 2006. — 415 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа :

<http://www.iprbookshop.ru/3853>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.

3. Проектирование и организация самостоятельной работы студентов в контексте компетентностного подхода [Электронный ресурс] : межвузовский сборник научных трудов / под ред. А. А. Орлова. - 2-е изд., стер. – Электрон. дан. - Москва : Директ-Медиа, 2014. - Вып. 1. - 229 с. - Доступ из Унив. б-ки ONLINE. – Режим доступа : [https://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=231580&sr=1](https://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=231580&sr=1), требуется авторизация. – Загл с экрана.

4. Рудкова, С. Г. Сопровождение процесса адаптации студентов младших курсов вуза [Электронный ресурс] / С. Г. Рудкова // Психология обучения. – Электрон. журн. - 2011. - № 8. – С. 58-66. - Доступ из Унив. б-ки ONLINE. - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=209636>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.

5. Создание условий для адаптации первокурсников к учебному процессу в высшей школе [Электронный ресурс] : материалы V город. междунар. семинара. - Электрон. дан — Новосибирск : НГАУ, 2011. - 41 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=230494>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.

#### 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.

1. Методы диагностики социально-психологической адаптивности [Электронный ресурс] : учеб.-практ. пособие. — Электрон. дан. — Калининград : Балт. федер. ун-т им. И. Канта, 2007. — 22 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/23801>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.

#### 6.4. Нормативные правовые документы.

Не предусмотрено.

#### 6.5. Список Интернет-ресурсов, справочных систем

1. <http://www.koob.ru/> Электронная библиотека
2. <http://znanium.com/> Электронно-библиотечная система
3. <http://psihologoman.narod.ru/> Психология
4. <http://www.psychology.su/> Журнал «Психология»
5. <http://zhurnal-razvitie.ru/> Интернет-журнал «Развитие»
6. <http://www.ipras.ru/> Институт психологии РАН
7. <http://www.voppsy.ru/news.htm>. Журнал «Вопросы психологии»
8. <http://www.biblioclub.ru/catalog/129/> Классические научные труды по психологии
9. [http://dic.academic.ru/contents.nsf/enc\\_psychology/](http://dic.academic.ru/contents.nsf/enc_psychology/) Психологическая энциклопедия
10. <http://www.psyedu.ru/> Электронное периодическое издание «Психологическая наука и образование»

#### 6.6. Нормативные правовые документы.

Не предусмотрено.

### 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

| Наименование специальных помещений и помещений | Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|

|                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| для самостоятельной работы                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа                | Экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподаватель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Лаборатория личностного и профессионального развития                     | Полиграф «Фемида», компьютер с подключением к локальной сети института и выходом в Интернет, телевизор, колонки, DVD-проигрыватель, 2 музыкальных центра, видеокамера, 2 видеоманитофона, методические материалы (тесты, методики и т.п.), столы письменные, стулья, шкаф, трибуна настольная, стеллаж, доска аудиторная, ковровое покрытие; стекло для одностороннего просмотра для проведения фокус-групп.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа               | Стол� аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Помещения для самостоятельной работы обучающихся.<br>Компьютерные классы | Компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные. Центр интернет-ресурсов: 10 компьютеров с выходом в Интернет, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного оборудования, наглядные учебные пособия. |
| Библиотека (имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами       | Компьютеры с подключением к локальной сети филиала и Интернет, Wi-Fi, столы аудиторные, стулья, Wi-Fi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

|                                           |                                                                                                                                                  |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| с доступом к базам данных и сети Интернет |                                                                                                                                                  |
| Видеостудия для вебинаров                 | Компьютеры с выходом в Интернет, оснащенные веб-камерами и гарнитурами (наушники + микрофон), столы, стулья.                                     |
| Видеостудия для вебинаров                 | Компьютеры с выходом в Интернет, оснащенные веб-камерами и гарнитурами (наушники + микрофон), столы, стулья, аудиторные столы.                   |
| Кафедры                                   | Компьютеры с выходом в Интернет, в т.ч. оснащенные веб-камерой, гарнитурой (наушники + микрофон), столы, стулья, кресла офисные, принтер, шкафы. |
| Компьютерный класс для преподавателей     | Компьютеры с выходом в Интернет и в локальную сеть, лазерный принтер, сканеры, столы аудиторные, стулья, доска аудиторная                        |

Программное обеспечение заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ

- Пакет MS Office
- Microsoft Windows
- Сайт филиала
- СДО Прометей
- Корпоративные базы данных
- iSpring Free Cam8

**Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС**

**Факультет экономики и финансов**

**Кафедра информатики и математики**

**УТВЕРЖДЕНА**

**кафедрой информатики и математики**

**Протокол от «28» августа 2018 г. № 1**

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
ДИСЦИПЛИНЫ**

**ИНФОРМАЦИОННАЯ КУЛЬТУРА СТУДЕНТА**

**ФТД.2**

**краткое наименование дисциплины – не устанавливается**

**по направлению подготовки 38.03.01 Экономика**

**направленность (профиль): «Финансы и кредит»**

**квалификация: Бакалавр**

**формы обучения: очная, заочная**

**Год набора - 2019**

**Новосибирск, 2018**



**Авторы–составители:**

преподаватель кафедры информатики и математики И.Г. Воронцова

кандидат физико–математических наук, доцент, заведующий кафедрой информатики и математики Е. А. Рапоцевич

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                                                  |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы.....                                                     | 4  |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО.....                                                                                                                                               | 5  |
| 3. Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                                                                       | 6  |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине.....                                                                     | 8  |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                                            | 15 |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине ..... | 16 |
| 6.1. Основная литература. ....                                                                                                                                                                   | 16 |
| 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы. ....                                                                                                                                | 18 |
| 6.4. Нормативные правовые документы. ....                                                                                                                                                        | 18 |
| 6.5. Интернет-ресурсы. ....                                                                                                                                                                      | 19 |
| 6.6. Интернет-ресурсы. ....                                                                                                                                                                      | 19 |
| 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....                                                                   | 20 |

**1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы**

1.1. Дисциплина ФТД.2 «Информационная культура студента» помогает в формировании следующей компетенции с учетом этапа:

Таблица 1.

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                                                     | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ОПК-1           | способность решать стандартные задачи профессиональной деятельности на основе информационной и библиографической культуры с применением информационно-коммуникационных технологий и с учетом основных требований информационной безопасности | ОПК-1.1                        | Способность работать с документами используя возможности текстового редактора MS Word, вести эффективный поиск информации в базах данных и применять нормативные документы (в т.ч. ГОСТы) в научной и профессиональной деятельности на основе информационной и библиографической культуры. |

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы: на очной форме обучения, на заочной форме обучения, а так же на заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ

Таблица 2.

| ОТФ/ТФ/ профессиональные действия | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                   | ОПК-1.1                        | на уровне знаний:<br>- основ системы информационной и библиографической культуры<br>- о способах поиска, изучения и анализа теоретической и практической информации различных форм;<br>– о роли и значении научной информации и информационных ресурсов в современном мире<br>– ГОСТов, определяющих общие требования и правила составления библиографических ссылок, библиографического описания, структуры и правил оформления письменной работы |
|                                   |                                | на уровне умений:<br>- самостоятельного поиска, изучения и анализа теоретической и практической информации различных форм;<br>– анализировать библиографический и информационный материал                                                                                                                                                                                                                                                          |

|  |  |                                                                                                                                                  |
|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | – применять нормативные документы (в т.ч. ГОСТы) в научной и профессиональной деятельности на основе информационной и библиографической культуры |
|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины в зачетных единицах: 1 З.Е.

Количество академических часов, выделенных:

-очная форма обучения: на контактную работу с преподавателем - 8 часов (2 часа лекций, 6 часов практических (семинарских) занятий); на самостоятельную работу обучающихся – 28 часов.

-заочная форма обучения на контактную работу с преподавателем - 8 часов (2 часа лекций, 6 часов практических (семинарских) занятий); на самостоятельную работу обучающихся – 24 часа.

-заочная форма обучения с применением ЭО, ДОТ на контактную работу с преподавателем - 8 часов (2 часа лекций, 6 часов практических (семинарских) занятий); на самостоятельную работу обучающихся – 24 часа.

### Место дисциплины в структуре ОП ВО

ФТД.2 «Информационная культура студента» изучается на первом курсе (1 семестр) на очной форме обучения, на первом курсе заочной формы обучения и заочной формы обучения, с применением ЭО и ДОТ.

## 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1

| № п/п                                      | Наименование тем (разделов)                                                                                                             | Объем дисциплины, час. |                                                                         |    |    |     |    | Форма текущего контроля успеваемости, промежуточно й аттестации |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|-----------------------------------------------------------------|
|                                            |                                                                                                                                         | Всего                  | Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                 |
|                                            |                                                                                                                                         |                        | л                                                                       | лр | пз | КСР |    |                                                                 |
| Очная форма обучения                       |                                                                                                                                         |                        |                                                                         |    |    |     |    |                                                                 |
| Тема 1                                     | Введение. Общие требования к структуре и правилам оформления письменных работ. Библиографическое описание документов. Библиографические | 12                     | 2                                                                       |    | 2  |     | 8  | Устный опрос                                                    |
| Тема 2                                     | Основы информационной работы в АИБС MARK-SQL                                                                                            | 8                      |                                                                         |    | 2  |     | 6  | Практические задания 1                                          |
| Тема 3                                     | Электронные ресурсы удаленного доступа                                                                                                  | 8                      |                                                                         |    | 2  |     | 6  | Практические задания 2                                          |
| Выполнение контрольной работы по темам 1-3 |                                                                                                                                         | 8                      |                                                                         |    |    |     | 6  | Контрольная работа                                              |
| Промежуточная аттестация                   |                                                                                                                                         |                        |                                                                         |    |    |     |    | Зачет                                                           |
| Всего:                                     |                                                                                                                                         | 36                     | 2                                                                       |    | 6  |     | 28 | ак.ч.                                                           |
|                                            |                                                                                                                                         | 1                      |                                                                         |    |    |     |    | З.Е.                                                            |
|                                            |                                                                                                                                         | 27                     |                                                                         |    |    |     |    | ас.ч.                                                           |

Таблица 3.2

| № п/п                  | Наименование тем (разделов)                                                                               | Объем дисциплины, час. |                                                                         |    |    |     |    | Форма текущего контроля успеваемости, промежуточно й аттестации |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|-----------------------------------------------------------------|
|                        |                                                                                                           | Всего                  | Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                 |
|                        |                                                                                                           |                        | л                                                                       | лр | пз | КСР |    |                                                                 |
| Заочная форма обучения |                                                                                                           |                        |                                                                         |    |    |     |    |                                                                 |
| Тема 1                 | Введение. Общие требования к структуре и правилам оформления письменных работ. Библиографическое описание | 10                     | 2                                                                       |    | 2  |     | 6  | Устный опрос                                                    |
| Тема2                  | Основы<br>формационной работы<br>ИБС MARK-SQL                                                             | 6                      |                                                                         |    | 2  |     | 4  | Практические задания 1                                          |

|                                            |                                |    |   |  |   |   |    |                        |
|--------------------------------------------|--------------------------------|----|---|--|---|---|----|------------------------|
| Тема 3                                     | Электронные ресурсы удаленного | 8  |   |  | 2 |   | 6  | Практические задания 2 |
| Выполнение контрольной работы по темам 1-3 |                                | 8  |   |  |   |   | 6  | Контрольная работа     |
| Промежуточная аттестация                   |                                | 4  |   |  |   | 4 |    | Зачет                  |
| Всего:                                     |                                | 36 | 2 |  | 6 | 4 | 24 | ак.ч.                  |
|                                            |                                | 1  |   |  |   |   |    | З.Е.                   |
|                                            |                                | 27 |   |  |   |   |    | ас.ч.                  |

Таблица 3.3

| № п/п                                        | Наименование тем<br>(разделов)                                                                                                 | Объем дисциплины, час. |                                                                                  |               |               |     |    | Форма<br>текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточно<br>й<br>аттестации |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----|----|-----------------------------------------------------------------------------------|
|                                              |                                                                                                                                | Всего                  | Контактная работа<br>обучающихся с<br>преподавателем по видам<br>учебных занятий |               |               |     | СР |                                                                                   |
|                                              |                                                                                                                                |                        | л/эо,д<br>от                                                                     | лр/эо,<br>дот | пз/эо,д<br>от | КСР |    |                                                                                   |
| Заочная форма обучения с применением ЭО, ДОТ |                                                                                                                                |                        |                                                                                  |               |               |     |    |                                                                                   |
| Тема 1                                       | Введение. Общие<br>требования к<br>структуре и<br>правилам<br>оформления<br>письменных работ.<br>Библиографическое<br>описание | 14                     | 2                                                                                |               | 2             |     | 10 | Электронный<br>семинар                                                            |
| Тема2                                        | Основы<br>формационной работы<br>ИБС MARK-SQL                                                                                  | 10                     |                                                                                  |               | 2             |     | 8  |                                                                                   |
| Тема 3                                       | Электронные<br>ресурсы удаленного<br>доступа                                                                                   | 8                      |                                                                                  |               | 2             |     | 6  |                                                                                   |
| Промежуточная аттестация                     |                                                                                                                                | 4                      |                                                                                  |               |               | 4   |    | Зачет                                                                             |
| Всего:                                       |                                                                                                                                | 36                     | 2                                                                                |               | 6             | 4   | 24 | ак.ч.                                                                             |
|                                              |                                                                                                                                | 1                      |                                                                                  |               |               |     |    | З.Е.                                                                              |
|                                              |                                                                                                                                | 27                     |                                                                                  |               |               |     |    | ас.ч.                                                                             |

### Содержание дисциплины

**Тема 1. Введение. Общие требования к структуре и правилам оформления письменных работ. Библиографическое описание документов. Библиографические ссылки**

Цели и задачи изучения дисциплины «Информационная культура студента», требования к освоению учебного материала. Роль и значение информации в современном обществе. Структура библиотеки Сибирского института управления. Письменная работа студента и ее оформление. Структурные элементы письменной работы. Титульный лист. Содержание письменной работы. Список использованных источников, структура списка. Библиографическое описание источников, определение. Описание документа в целом. Описание составной части документа (аналитическое описание). Области и элементы библиографического описания. Библиографические ссылки виды ссылок. Подстрочные

ссылки (сноски).

### **Тема 2. Основы информационной работы в АИБС MARK-SQL**

Главный электронный каталог. База данных статей. Информационные потребности и информационные запросы. Виды поиска. Простой поиск. Расширенный поиск. Фиксированный поиск. Поиск по словарям. Отбор и сортировка документов. Аналитическая работа с подмножеством.

### **Тема 3. Электронные ресурсы удаленного доступа**

Доступ к Библиотеке электронных изданий Сибирского института управления. Web-страница библиотеки. Электронные ресурсы, предоставляемые библиотеке по договору. Порядок работы и регистрация в Научной электронной библиотеке eLIBRARY.RU. Порядок работы и регистрация в электронно-библиотечной системе «Университетская библиотека online». Порядок работы и регистрация в ЭБС «IPRbooks». Порядок работы и регистрация в ЭБС издательства «Лань». Порядок работы и регистрация в ЭБС издательства «Юрайт». Порядок работы и регистрация в Электронной библиотеке диссертаций (РГБ). Образовательные и информационные порталы, система федеральных образовательных порталов. Интернет-ресурсы свободного доступа. Аналитическая работа с отобранными источниками.

## **4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине**

### **4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости обучающихся и промежуточной аттестации.**

4.1.1. В ходе реализации дисциплины ФТД.2 «Информационная культура студента» используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся (очная заочная формы обучения):

Таблица 4

| <b>Тема (раздел)</b> |                                                                                                                                                | <b>Методы текущего контроля успеваемости</b> |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Тема 1               | Введение. Общие требования к структуре и правилам оформления письменных работ. Библиографическое описание документов. Библиографические ссылки | Устный ответ на вопросы                      |
| Тема 2               | Основы информационной работы в АИБС MARK-SQL                                                                                                   | Письменное выполнение заданий                |
| Тема 3               | Электронные ресурсы удаленного доступа                                                                                                         | Письменное выполнение заданий                |
|                      | Итоговая контрольная работа по курсу                                                                                                           | Письменное выполнение заданий                |

В ходе реализации дисциплины по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- письменный ответ на задания электронного семинара;
- ответы на вопросы обучающихся в ходе проведения электронного семинара.

1.1.2. Промежуточная аттестация проводится в форме зачета с применением следующих методов (средств):

- устное собеседование по вопросам билета либо письменные ответы на вопросы билета (очная и заочная формы обучения);
- письменное контрольное задание и компьютерное тестирование (заочная форма обучения с применением ЭО и ДОТ). Выбор метода оценивания для традиционной формы обучения осуществляет преподаватель.

#### 4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся.

Полный перечень материалов текущего контроля находится в Информационно-библиографическом отделе.

**Типовые вопросы для устного опроса по теме 1 «Введение. Общие требования к структуре и правилам оформления письменных работ. Библиографическое описание документов. Библиографические ссылки»**

1. Какой ГОСТ устанавливает общие требования и правила составления библиографической ссылки?
2. Что такое элементы и области библиографического описания?
3. Что такое аналитическое описание?
4. Названия каких городов сокращаются в библиографической ссылке?
5. Выписываете ли вы на требовании шифр для журнальной статьи и почему?
6. Порядок отражения официальных материалов в Списке использованных источников. Приведите примеры.
7. Что включается в сведения об ответственности в библиографическом описании, и каким разделительным знаком предваряется этот элемент описания?
8. Какие элементы библиографического описания входят в область выходных данных?
9. Какие существуют виды ссылок по месту расположения?

**Типовые варианты практических заданий 1 по теме «Основы информационной работы в АИБС MARK-SQL»:**

1. Проверьте, есть ли в библиотеке СИУ книга, заполните требование, укажите шифр и место ее хранения в библиотеке:  
Румянцева, Е.Е. Нравственные законы экономики / Е. Е. Румянцева. - Москва : Инфра-М, 2009. - 94 с. - (Научная мысль).
2. Разыщите 1-2 статьи в БД статей по теме, заполните требование, укажите, какими ключевыми словами пользовались:  
Межнациональные конфликты в современном мире
3. Разыщите один источник (книгу или статью) о Адаме Смите. Заполните требование

**Типовые варианты практических заданий 2 по теме «Электронные ресурсы удаленного доступа»:**

1. Выясните, в какой из ЭБС (Научной электронной библиотеке eLIBRARY.RU, в ЭБС «Университетская библиотека online», «IPRbooks», ЭБС издательств «Лань» или «Юрайт») имеется доступ к книге. Укажите место и год издания книги:  
Керимов, А.Д. Современное государство : вопросы теории : [монография]
2. Разыщите 1-2 доступных источника в одной из ЭБС (Научной электронной библиотеке eLIBRARY.RU, в ЭБС «Университетская библиотека online», «IPRbooks», ЭБС издательств «Лань» или «Юрайт») по теме:  
История русской философии

**Типовые варианты контрольных работ**

##### **Вариант 1**

1. В каком элементе библиографического описания инициалы авторов ставятся перед фамилией?
2. Вам предлагается перечень библиографических описаний официальных документов. Предположим, что они войдут в список использованных источников к



*Вашей научной работе. Пронумеруйте их в той последовательности, в которой они должны располагаться в списке:*

\_\_\_ О мерах государственной поддержки музыкального искусства : Указ Президента РФ от 31 декабря 2002 г. № 1473 // Собр. законодательства РФ. – 2003. - № 1. – С. 122.

\_\_\_ О внесении изменений и дополнений в Патентный закон Российской Федерации: Федер. закон от 7 февраля 2003 г. № 22-ФЗ // Собр. законодательства РФ. – 2003. - № 6. – Ст. 505.

\_\_\_ О Федеральном законе «О техническом регулировании»: постановление Совета Федерации Федер. Собрания РФ от 18 декабря 2002 г. № 515-СФ // Собр. законодательства РФ. – 2002. - № 51. – Ст. 5012.

\_\_\_ Конституция Российской Федерации: принята всенародным голосованием 12 дек. 1993 г. – Москва: Юрич. лит., 1993. – 63 с.

\_\_\_ О Федеральном законе «Об особенностях управления и распоряжения имуществом железнодорожного транспорта»: постановление Совета Федерации Федер. Собрания РФ от 27 дек. 2003 г. № 538-СФ // Собр. законодательства РФ. – 2003. - № 1. – Ст. 38.

*3. Перед Вами библиографическое описание книги. Необходимо проставить разделительные знаки между элементами библиографической записи.*

Новая Российская энциклопедия\_\_в 12 т. Т. 10 (1)\_\_\_ ЛонгченРабджам–Марокко \_\_ редкол.\_\_ А. Д. Некипелов (гл. ред.) [и др.] \_\_ Москва \_\_ Энциклопедия \_\_ Инфра-М \_\_2012\_\_479 с.

4. Определите, к какому типу относится следующая библиографическая ссылка:

«А.. Севастьянов [9, с. 14-16] утверждает, что...»

## **Вариант 2.**

1. В каком библиографическом описании используется разделительный знак // и что располагается в описании за ним?

2. Перечислите виды библиографических ссылок по месту расположения

3. Вам предлагается набор элементов библиографического описания документа. Необходимо пронумеровать их в такой последовательности, чтобы получилось правильное библиографическое описание:

. - (Серия: Золотой фонд российских учебников).

Ломакин, В.К.

. - Москва

Мировая экономика

. - 671 с.

: учеб. для студентов вузов, обучающихся по экон. специальностям и направлениям

/ В. К. Ломакин

. - 4-е изд., перераб. и доп

, 2012

: ЮНИТИ

4. Определите, к какому типу относится следующая библиографическая ссылка:

«...Ценным подспорьем для молодых родителей является книга К.С. Ладодо и Л.В. Дружининой «Продукты и блюда в детском питании» (М. : Росагропромиздат, 2001)...»

**Типовые варианты вопросов и заданий электронного семинара  
(для заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ.)**

1. Какие элементы библиографического описания входят в область выходных данных?
2. Какие существуют виды ссылок по месту расположения?
3. Проверьте, есть ли в библиотеке СИУ книга, заполните требование, укажите шифр и место ее хранения в библиотеке:

Румянцева, Е.Е. Нравственные законы экономики / Е. Е. Румянцева. - Москва : Инфра-М, 2009. - 94 с. - (Научная мысль).

4. Выясните, в какой из ЭБС (Научной электронной библиотеке eLIBRARY.RU, в ЭБС «Университетская библиотека online», «IPRbooks», ЭБС издательств «Лань» или «Юрайт») имеется доступ к книге. Укажите место и год издания книги:

Керимов, А.Д. Современное государство : вопросы теории : [монография]

5. Разыщите 1-2 доступных источника в одной из ЭБС (Научной электронной библиотеке eLIBRARY.RU, в ЭБС «Университетская библиотека online», «IPRbooks», ЭБС издательств «Лань» или «Юрайт») по теме:

История русской философии

#### 4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации.

4.3.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы. Показатели и критерии оценивания компетенций с учетом этапа их формирования.

Таблица 5

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                                                     | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ОПК-1           | способность решать стандартные задачи профессиональной деятельности на основе информационной и библиографической культуры с применением информационно-коммуникационных технологий и с учетом основных требований информационной безопасности | ОПК-1.1                        | Способность работать с документами используя возможности текстового редактора MS Word, вести эффективный поиск информации в базах данных и применять нормативные документы (в т.ч. ГОСТы) в научной и профессиональной деятельности на основе информационной и библиографической культуры. |

Таблица 6

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                                                                                        | Показатель оценивания                                                                                                                                                                                                | Критерий оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ОПК - 1.1<br>Способность работать с документами используя возможности текстового редактора MS Word, вести эффективный поиск информации в базах данных и применять нормативные документы (в т.ч. ГОСТы) в научной и профессиональной деятельности | Демонстрирует навыки проведения эффективного информационного поиска в локальных и удаленных базах данных и умение применять ГОСТы при оформлять цитат, библиографических ссылок и списков использованных источников. | Регистрируется в удаленных электронных ресурсах библиотеки. Осуществляет поиск информации в Главном электронном каталоге библиотеки, Базе данных статей, электронных библиотечных системах (eLIBRARY.RU, «Университетская библиотека online», «IPRbooks», «Лань», «Юрайт», в Электронной библиотеке диссертаций РГБ, в |

|                                                        |  |                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| на основе информационной и библиографической культуры. |  | открытых образовательных и информационных базах данных). Составляет библиографическое описание документов, Оформляет библиографические ссылки и списки использованных источников в соответствии с ГОСТами. |
|--------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### 4.3.2 Типовые оценочные средства

Полный перечень вопросов и заданий находится в Информационно-библиографическом отделе.

#### Типовые вопросы для подготовки к зачету

1. Роль и значения научной информации и информационных ресурсов в современном мире?
2. Что входит в понятие «информационная культура студента»?
3. Какие ГОСТы определяют общие требования и правила составления библиографических ссылок, библиографического описания, структуру и правила оформления письменной работы?
4. Что такое библиографическое описание документа? Дайте определение.
5. Какие отличительные особенности библиографического описания электронного ресурса удаленного доступа Вы знаете?
6. Главный электронный каталог библиотеки вуза. Что в нем отражается и с какого года ведется?
7. База данных статей библиотеки вуза. Что в ней отражается и с какого года ведется?
8. Какие области и элементы библиографического описания документа приведены в ГОСТ 7.1.-2003 «Библиографическая запись. Библиографическое описание. Общие требования и правила составления»?
9. Укажите порядок отражения официальных материалов в Списке использованных источников.
10. Структурные элементы письменной работы. Какие элементы считаются обязательными в соответствии с ГОСТ 7.32-2001 «Отчет о научно-исследовательской работе»?
11. Библиографические ссылки. Какие виды библиографических ссылок по месту расположения Вы можете назвать?
12. Первичные и повторные ссылки. Чем они отличаются и как располагаются в тексте по отношению друг к другу?
13. Какие Вы можете назвать виды поиска в MARK-SQL? Перечислите особенности каждого вида поиска.
14. Какие возможности отбора, анализа и уточнения библиографического и информационного материалы имеются в электронных ресурсах?

#### Типовые варианты практических заданий для подготовки к зачету

1. Проверьте, есть ли в библиотеке СИУ книга, заполните требование, укажите шифр и место ее хранения в библиотеке:

Тураев Б. А. История Древнего Востока / Б.А. Тураев. – Ленинград : Соцэкгиз, 1936. – 319 с.

2. *Разыщите 1-2 статьи в БД статей по теме, заполните требование, укажите, какими ключевыми словами пользовались:*  
История государственной службы в России
3. *Выясните, в какой из ЭБС (Научной электронной библиотеке eLIBRARY.RU, в ЭБС «Университетская библиотека online», «IPRbooks», ЭБС издательств «Лань» или «Юрайт») имеется доступ к книге. Сделайте правильное библиографическое описание книги в соответствии с ГОСТ 7.1.-2003 Библиографическая запись. Библиографическое описание. Общие требования и правила составления:*  
Черепанов, В. В. Основы государственной службы и кадровой политики [Электронный ресурс] : учебник
4. *Разыщите 1-2 доступных источника в одной из ЭБС (Научной электронной библиотеке eLIBRARY.RU, в ЭБС «Университетская библиотека online», «IPRbooks», ЭБС издательств «Лань» или «Юрайт») по теме:*  
Социальная защита инвалидов в России

### Типовые варианты тестовых заданий

(для заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ.)

1. *Выберите один правильный ответ*<sup>1</sup>  
Какой из перечисленных ниже ГОСТов устанавливает общие требования и правила составления библиографической ссылки?
  - ☐ ГОСТ 7.1.-2003
  - ☐ ГОСТ 7.82-2001
  - ☐ ГОСТ 7.80-2000
  - ☐ ГОСТ Р 7.0.5-2008
  - ☐ ГОСТ Р 7.0.12-2011
2. *Выберите один правильный ответ*  
Какой, из перечисленных ниже специальных разделительных знаков, ставится в библиографическом описании перед сведениями об ответственности:
  - ☐ . –
  - ☐ ,
  - ☐ /
  - ☐ //
  - ☐ []
  - ☐ ()
3. *Выберите правильные ответы*  
В каких случаях библиографическое описание на документ делается на заглавие:
  - ☐ у документа один автор
  - ☐ у документа два автора
  - ☐ у документа четыре автора
  - ☐ у документа нет автор
4. *Выберите правильные ответы*  
Названия каких городов сокращаются в библиографических ссылках?
  - ☐ Москва
  - ☐ Новосибирск
  - ☐ Нижний-Новгород
  - ☐ Петропавловск-Камчатский
  - ☐ Ленинград
  - ☐ Санкт-Петербург

<sup>1</sup> Правильные ответы подчеркнуты

О Ростов-на-Дону

5. Выберите один правильный ответ

В каком случае в библиографическом описании ставится специальный разделительный знак . —

- О перед годом издания;
- О для отделения одной области от другой
- О перед сведениями, относящимися к заглавию;
- О перед издательством;
- О перед сведениями об ответственности;

6. Выберите один правильный ответ

Какая из приведенных ниже подстрочных библиографических ссылок является повторной:

- О <sup>1</sup> Гаврилов В. П., Ивановский С. И. Общество и природная среда. М. : Наука, 2006. 210 с.
- О <sup>2</sup> Фотометрия и радиометрия оптического излучения. Кн. 5, ч. 2. С. 158–159.
- О <sup>5</sup> Логинова Л. Г. Сущность результата дополнительного образования детей // Образование: исследовано в мире : междунар. науч. пед. Интернет-журн. 21.10.03. URL: <http://www.oim.ru/reader.asp?nomer=366> (дата обращения: 17.04.07).
- О <sup>7</sup> Логинова Л. Г. Указ. соч.
- О <sup>34</sup> Корявко В. И. Эволюция форм применения объединений ВМФ // Воен. мысль. 2006. № 4. С. 64–67.

### **Типовые варианты контрольных заданий для подготовки к зачету (для заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ.)**

1. Какие ГОСТы определяют общие требования и правила составления библиографических ссылок, библиографического описания, структуру и правила оформления письменной работы? Перечислите их.

2. Что такое комплексные библиографические ссылки? Назовите их отличительные особенности. Приведите пример.

3. Выясните, в какой из ЭБС (Научной электронной библиотеке eLIBRARY.RU, в ЭБС «Университетская библиотека online», «IPRbooks», ЭБС издательств «Лань» или «Юрайт») имеется доступ к книге. Сделайте правильное библиографическое описание книги в соответствии с ГОСТ 7.1.-2003 Библиографическая запись. Библиографическое описание. Общие требования и правила составления:

*Черепанов, В. В. Основы государственной службы и кадровой политики [Электронный ресурс] : учебник*

4. Разыщите по одному источнику (книге или статье) в каждой из ЭБС (в ЭБС «Университетская библиотека online», «IPRbooks», «Юрайт», eLIBRARY.RU) по теме:

#### **Социальная защита инвалидов в России**

Сделайте правильное библиографическое описание найденных документов в соответствии с ГОСТ 7.1.-2003.

### **Шкала оценивания.**

Таблица 7

| Зачет      | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| не зачтено | Студент показывает недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата в области информационной и библиографической культуры, ГОСТов, определяющие общие требования и правила составления библиографических ссылок, библиографического описания, структуры и правил оформления письменной работы. |

|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | Наличие фрагментарных знаний о информационных ресурсах. Отсутствие минимально допустимого уровня в самостоятельном решении практических задач по аналитической деятельности, необходимых при работе с информацией, по библиографическому описанию документов, оформлению списков литературы, библиографических ссылок. Практические умения по поиску информации в каталоге и базе данных библиотеки, электронных библиотечных системах и открытых ресурсах не сформированы.                                                                                                                                                                                                                |
| зачтено | Студент демонстрирует детальное воспроизведение учебного материала о научной информации и информационных ресурсах, о структуре и правилах оформления письменных работ, библиографическом описании документов и библиографических ссылках. Знание понятийного и нормативного аппарата в области информационной и библиографической культуры. Практические умения по аналитической деятельности, необходимых при работе с информацией, по библиографическому описанию документов, оформлению списков литературы, библиографических ссылок, по поиску информации в каталоге и базе данных библиотеки, электронных библиотечных системах и открытых ресурсах в значительной мере сформированы. |

#### 4.4. Методические материалы промежуточной аттестации.

Зачет включает ответы на теоретические вопросы и выполнение практических заданий.

Ответы на теоретические вопросы могут даваться в устной или письменной форме.

Выполнение практических заданий проводится в письменной форме.

При подготовке к зачету необходимо учесть следующие рекомендации:

- вопросы к зачёту составлены в соответствии с содержанием уже изученной вами дисциплины, поэтому при подготовке в первую очередь необходимо обратиться к собственным конспектам лекции и практических занятий;

- при подготовке ответа необходимо уметь четко и кратко представлять материал, связывать содержание отдельной темы с общей проблематикой курса, приводить примеры.

- при выполнении практических заданий необходимо продемонстрировать знание различных баз данных, их местонахождение на сайте Института, умение грамотно сформулировать запрос и оформить результаты поиска в виде требования на книгу или статью, или библиографического описания электронных изданий из ЭБС.

Ответ на каждый вопрос (задание) билета оценивается по 2-балльной шкале «зачтено» и «не зачтено». Потом выводится среднеарифметическая оценка ответа студента, которая является итоговой за зачет.

Для студентов, обучающихся на заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ выполнение письменного контрольного задания позволяет оценить умения и навыки по дисциплине и осуществляется в течении семестра.

Проверка знаний также осуществляется с помощью тестовых заданий. Тестирование проводится в СДО "Прометей" в соответствии с установленными требованиями. Итоговый тест формируется на аппаратном уровне с использованием банка тестовых заданий по дисциплине. Проверка результатов тестирования осуществляется автоматически.

Алгоритм расчета итоговой оценки студентов, обучающихся на заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ, установлен «Регламентом о системе оценивания знаний обучающихся по дисциплинам учебного модуля по образовательным программам с применением электронного обучения на факультете заочного и дистанционного обучения Сибирского института управления-филиала РАНХиГС».

## 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

При изучении курса применяются лекция, практические занятия, выполнение практических заданий по темам и контрольной работы по всему курсу, самостоятельная работа с источниками.

Студентам рекомендуется вести тетрадь для записи основных положений лекций (конспектов) и для самостоятельной работы при подготовке к практическим занятиям.

Чтение лекции предусмотрено по теоретическим и практическим вопросам информационной и библиографической культуры, библиографического поиска. В лекции раскрываются основные методологические подходы к оформлению письменных работ, выполняемых студентами, формируются теоретические и практические основы для изучения курса в рамках самостоятельной работы.

На практических занятиях формируются умения поиска, анализа и синтеза необходимой информации, оформления результатов научной деятельности студента, путем выполнения практических заданий. При подготовке к практическим занятиям студент должен ознакомиться с конспектом лекции на заданную тему и раздаточным материалом в электронном виде по дисциплине. Для подготовки развернутых ответов по поставленным вопросам необходимо использовать дополнительную литературу, в том числе периодические научные издания и электронные ресурсы. Необходимо при подготовке овладеть терминологическим аппаратом. Ответ, как устный, так и письменный должен быть кратким, но при этом содержательно емким.

На практических занятиях по дисциплине предусмотрены следующие формы работы:

- работа в группах;
- письменные и устные ответы на вопросы практического задания.

Наиболее сложными для освоения студентами являются библиографическое описание документов и библиографические ссылки. Для наилучшего усвоения этих тем, студентам рекомендуется, помимо конспекта лекции и примеров описания и ссылок, изучить ГОСТ 7.1-2003 «Библиографическая запись. Библиографическое описание. Общие требования и правила составления» и ГОСТ Р 7.0.5-2008 «Библиографическая ссылка. Общие требования и правила составления».

Рекомендации для студентов заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ изложены в «Методических рекомендациях по освоению дисциплины «Информационная культура студента» студентами заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ», которые размещены на сайте Сибирского института управления – филиала РАНХиГС <http://siu.ranepa.ru/sveden/education/>

**Контрольная работа** по итогам всего курса предусматривает выполнение студентами письменной контрольной работы.

Контрольная работа выполняется после ознакомления с рекомендованной обязательной и дополнительной литературой, конспектом лекции, раздаточным материалом по дисциплине.

Контрольная работа разбита на варианты. Состоит из теоретических вопросов и практических заданий. Все вопросы и задания соответствуют темам, изученным в рамках курса.

Все предложенные задания должны быть выполнены в полном объеме. Работа, выполненная с нарушением требований, не оценивается, и отправляется на доработку.

## **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

### **6.1. Основная литература.**

1. Блюмин, А. М. Мировые информационные ресурсы [Электронный ресурс] : учеб. пособие / А. М. Блюмин, Н. А. Феоктистов. - 3-е изд., перераб. и доп. — Электрон.

- дан. - Москва : Дашков и К, 2015. - 384 с. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/5244>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
2. Бурняшов, Б. А. Применение информационных технологий при написании рефератов и квалификационных работ [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Б. А. Бурняшов. — Электрон. дан. — Саратов : Вузовское образование, 2013. — 97 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/12826>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
  3. Одинцова, Л. В. Основы информационной культуры [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Л. В. Одинцова, Е. К. Повесьма, Т. Ю. Полищук. — Электрон. дан. — Владивосток : ТИДОТ ДВГУ, 2004. — Доступ из информ. системы "Единое окно доступа к образоват. ресурсам". — Режим доступа : <http://window.edu.ru/resource/988/40988>, свободный. - Загл. с экрана.

#### 6.2.Дополнительная литература.

1. Автоматизированные библиотечно-информационные системы [Электронный ресурс] : учебно-методический комплекс / Кемеровский гос. ун-т культуры и искусств. - Электрон. дан. — Кемерово : Кемеровский государственный университет культуры и искусств, 2011. - 31 с. - Доступ из Унив. б-ки ONLINE. - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=273807>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
2. Жаркова, Г. А. Комплексные подходы к развитию информационной культуры личности / Г. А. Жаркова // Право и образование. - 2012. - № 1. - С. 131-138. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Унив. б-ки ONLINE. - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=209592>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
3. Каширина, Н. О различных подходах к определению «информационная культура» [Электронный ресурс] / Н. Каширина // Ученые записки Орловского государственного университета. Серия: Гуманитарные и социальные науки. — Электрон. журн. - 2011. - № 4. — С. 39-41. - Доступ из Унив. б-ки ONLINE. - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=353523>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
4. Кириленко, А. В. Основы информационной культуры. Библиография. Вып. 1 [Электронный ресурс] : учеб. пособие / А. В. Кириленко ; под ред. Е. Г. Расплетинной ; С.-Петерб. гос. ун-т информ. технологий, механики и оптики. — Электрон. дан. — Санкт-Петербург : СПбГУИТМО, 2008. — Доступ из информ. системы "Единое окно доступа к образоват. ресурсам". — Режим доступа : <http://window.edu.ru/resource/402/54402>, свободный. - Загл. с экрана.
5. Кияев, В. И. Информация и информационная культура [Электронный ресурс] : лекция // Кияев, В. И. Развитие информационных технологий [Электронный ресурс] / В. И. Кияев, О. Н. Граничин. — 2-е изд., исправ. - Электрон. дан. — Москва, 2016. — С. 2-7. - Доступ из Унив. б-ки ONLINE. - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=428804>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
6. Лукашевич, Н. В. Тезаурусы в задачах информационного поиска [Электронный ресурс] : монография / Н. В. Лукашевич. — Электрон. дан. — Москва : Московский государственный университет имени М. В. Ломоносова, 2011. — 512 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/13346>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
7. Чирков, С. В. Сущность информационной культуры в контексте компетентностного подхода / С. В. Чирков // Философия образования. - 2011. - № 3. - С. 78-83. — То же [Электронный ресурс]. — Доступ из НЭБ eLibrary.ru. - Режим доступа : <https://elibrary.ru/item.asp?id=16763263>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.



### 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.

1. Володина, В. П. Информационно-библиографическая культура [Электронный ресурс] : учеб.-метод. пособие / В. П. Володина ; ТюмГНГУ, Библиотечно-информационный центр. – Электрон. дан. — Тюмень : ТюмГНГУ, 2007. - 114 с. - Доступ из информ. системы "Единое окно доступа к образоват. ресурсам". – Режим доступа : <http://window.edu.ru/resource/924/62924>, свободный. - Загл. с экрана.
2. Информационная культура личности [Электронный ресурс] : учеб.-метод. комплекс / Кемеровский гос. ун-т культуры и искусств. - Электрон. дан. — Кемерово : Кемеровский государственный университет культуры и искусств, 2014. - 132 с. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/29663>, требуется авторизация. - Загл. с экрана. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Унив. б-ки ONLINE. - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=274193>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
3. Основы информационной культуры личности [Электронный ресурс] : учеб.-методич. комплекс дисциплины / Кемеровский гос. ун-т культуры и искусств. - Электрон. дан. — Кемерово : КемГУКИ, 2015. - 212 с. - Доступ из Унив. б-ки ONLINE. - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=438742>, требуется авторизация. - Загл. с экрана. — То же [Электронный ресурс]. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/55802>, требуется авторизация. — Загл. с экрана.
4. Формирования информационной культуры личности в библиотеках и образовательных учреждениях [Электронный ресурс] : учеб.-метод. пособие / Н. И. Гендина [и др.] ; под ред. Н. И. Гендина. — Электрон. дан. — Москва : Школьная библиотека, 2002. — 309 с. — Доступ из Унив. б-ки ONLINE. - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=132883>, требуется. - Загл. с экрана. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/29725>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

### 6.4. Нормативные правовые документы.

1. Библиографическая запись. Библиографическое описание электронных ресурсов. Общие требования и правила составления : межгосударственный стандарт ГОСТ 7.82-2001 : введен впервые : введен 2002-07-01 / Межгосударственный совет по стандартизации, метрологии и сертификации. - Москва : Издательство стандартов, 2001. - 23 с.
2. Библиографическая запись. Библиографическое описание. Общие требования и правила составления : межгосударственный стандарт : ГОСТ 7.1-2003 : взамен ГОСТ 7.1-84, ГОСТ 7.16-79, ГОСТ 7.18-79, ГОСТ 7.34-81, ГОСТ 7.40-82 : введен 2004-07-01 / Межгосударственный совет по стандартизации, метрологии и сертификации. - Москва : Издательство стандартов, 2004. - 48 с.
3. Библиографическая запись. Сокращение слов и словосочетаний на русском языке. Общие требования и правила : национальный стандарт Российской Федерации : ГОСТ Р 7.0.12-2011 : введен впервые : введен 2012-09-01 / Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии. - Москва : Стандартинформ, 2012. - 23 с.
4. Библиографическая ссылка. Общие требования и правила составления : национальный стандарт Российской Федерации : ГОСТ Р 7.0.5-2008 : введен впервые : введен 2009-01-01 / Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии. - Москва : Стандартинформ, 2008. - 19 с.
5. Отчет о научно-исследовательской работе. Структура и правила оформления : межгосударственный стандарт : ГОСТ 7.32-2001 : взамен ГОСТ 7.32-91 : введен 2002-07-01 / Межгосударственный совет по стандартизации, метрологии и сертификации. - Москва : Издательство стандартов, 2001. - 16 с.

### 6.5. Интернет-ресурсы.

1. eLibrary [Электронный ресурс] : научн. электрон. библиотека / ООО «РУНЭБ». - Электрон. текстовые данные. – Москва, 2000-2016 . – Режим доступа: <http://elibrary.ru>, требуется авторизация (дата обращения: 29.07.2016). - Загл. с экрана.
2. IPRbooks [Электронный ресурс] : электрон.-библиотеч. система / ООО «Ай Пи Эр Медиа». - Электрон. текстовые данные. – Саратов, 2016. – Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/>, требуется авторизация (дата обращения: 29.07.2016). - Загл. с экрана.
3. Library.ru [Электронный ресурс] : информ.-справочный портал / Ин-т информ. Инициатив ; Рос. гос. б-ка для молодежи ; рук. портала Михнова И. – Электрон. текстовые данные. – Москва : Рос. гос.б-ка для молодежи, 2013. – Режим доступа: <http://www.library.ru/>, свободный (дата обращения: 29.07.2016). - Загл. с экрана.
4. Гарант. Информационно-правовое обеспечение [Электронный ресурс] : информационно-правовой портал / ООО "НПП "ГАРАНТ-СЕРВИС". – Электрон. текстовые данные. — [Москва], 2016. – Режим доступ : <http://www.garant.ru/>, свободный из локальной сети Сиб. ин-та управления - филиала РАНХиГС (дата обращения: 29.07.2016). - Загл. с экрана.
5. Издательство «Лань» [Электронный ресурс] : электрон.-библиотеч. система. - Электрон. текстовые данные. – Санкт-Петербург, 2010-2016. – Режим доступа: <http://e.lanbook.com/>, требуется авторизация (дата обращения: 29.07.2016). - Загл. с экрана.
6. Издательство «Юрайт» [Электронный ресурс] : [электрон.-библиотеч. система]. - Электрон. текстовые данные. – [Москва], 2013 - 2016. - Режим доступа: <http://www.biblio-online.ru/>, требуется авторизация (дата обращения: 29.07.2016). - Загл. с экрана.
7. КонсультантПлюс - надёжная правовая поддержка [Электронный ресурс] : офиц. сайт Компании «КонсультантПлюс». – Электрон. текстовые данные. — Москва, 1997 – 2016. – Режим доступа : <http://www.consultant.ru>, свободный из локальной сети Сиб. ин-та управления - филиала РАНХиГС (дата обращения: 29.07.2016). - Загл. с экрана.
8. Сибирский институт управления – филиал Российской академии народного хозяйства и государственной службы при Президенте Российской Федерации [Электронный ресурс] : [офиц. сайт] / техн. поддержка В.В. Фролов ; информ. поддержка Е.А. Печеникина. – Электрон. данные. – Новосибирск : СИУ РАНХиГС, 2000-2016 . – Режим доступа: <http://siu.ranepa.ru/>, свободный (дата обращения : 29.07.2016). – Загл. с экрана.
9. Университетская библиотека ONLINE [Электронный ресурс] : [электрон.-библиотеч. система] / О-во с огранич. ответственностью «Директ-Медиа». - Электрон. текстовые данные. – [Москва], 2001 - 2016. - Режим доступа: <http://www.biblioclub.ru>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). - Загл. с экрана.
10. Университетская информационная система РОССИЯ [Электронный ресурс] : тематич. электрон. б-ка / Науч.-исслед. вычислит. центр МГУ ; Автоном. некоммерч. организация «Центр информац. исслед.». – Электрон. текстовые данные. — Москва, 2000 – 2016. - Режим доступа: <http://uisrussia.msu.ru>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). - Загл. с экрана.
11. Электронная Библиотека Диссертаций [Электронный ресурс] : сайт / ФГБУ «Российская государственная библиотека» Электрон. текстовые данные. – Москва, 2003-2016 . – Режим доступа: <http://diss.rsl.ru/>, требуется авторизация (дата обращения : 29.07.2016). - Загл. с экрана.

### 6.6. Интернет-ресурсы.

Иные источники не используются.

**7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы**

| <i>Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</i>                                     | <i>Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа</b>                                                     | экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподавитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Компьютерные классы</b>                                                                                           | Мультимедийный проектор, экран проекционный, компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные, программы: 1С, Правовые системы, Марк- SQL, 2ГИС, Кеттел                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа</b>                                                    | столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Аудитория для самостоятельной работы обучающихся.</b>                                                             | Мультимедийный проектор, экран проекционный, Принтер, ПК подключенным интернетом и к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Центр интернет-ресурсов</b>                                                                                       | ПК с выходом в Интернет, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др, столы аудиторные, стулья. |
| <b>Библиотека (имеющая места для обучающихся, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети Интернет)</b> | компьютеры с подключением к локальной сети филиала и Интернету Wi-Fi, столы аудиторные, стулья                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Видеостудия для проведения вебинаров</b>                                                                          | Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Видеостудия для вебинаров</b>                                                                                     | Два рабочих места, оснащенных компьютерами, веб-камерами и гарнитурам (наушники и микрофон).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Кафедры</b>                                                                                                       | На каждой кафедре одно рабочее место, оснащенное компьютером, веб-камерой, гарнитурой.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

**Программное обеспечение**

пакет MS Office  
 Microsoft Windows  
 сайт филиала  
 СДО Прометей  
 корпоративные базы данных

iSpring Free Cam8.

**Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС**

**Факультет экономики и финансов**

**Кафедра финансов и кредита**

**УТВЕРЖДЕНА**

кафедрой финансов и кредита

Протокол от «29» августа 2018 г. № 7

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
ДИСЦИПЛИНЫ**

**ВВЕДЕНИЕ В ПРОФЕССИЮ**

ФТД.3

краткое наименование дисциплины – не устанавливается

по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): «Финансы и кредит»

квалификация: Бакалавр

формы обучения: очная, заочная

Год набора - 2019

Новосибирск, 2018

**Автор – составитель:**

кандидат экономических наук, доцент, заведующий кафедрой финансов и кредита  
Т.К. Гоманова

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                                                 |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы.....                                                    | 4  |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО.....                                                                                                                                              | 4  |
| 3. Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                                                                      | 4  |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине .....                                                                   | 9  |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины.....                                                                                                                            | 17 |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине..... | 22 |
| 6.1. Основная литература.....                                                                                                                                                                   | 22 |
| 6.2. Дополнительная литература.....                                                                                                                                                             | 22 |
| 6.3 Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....                                                                                                                                 | 22 |
| 6.4. Нормативные правовые документы.....                                                                                                                                                        | 23 |
| 6.5. Интернет-ресурсы.....                                                                                                                                                                      | 23 |
| 6.6. Иные источники.....                                                                                                                                                                        | 23 |
| 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....                                                                  | 23 |

# 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

1.1. Дисциплина ФТД.3 Введение в профессию обеспечивает овладение следующей компетенцией:

на очной форме обучения, на заочной форме обучения, а так же на заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ

Таблица 1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                             | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                           |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| УК ОС – 6       | способность выстраивать и реализовывать траекторию саморазвития на основе принципов образования в течение всей жизни | УК ОС – 6.2.                   | способность к непрерывному выстраиванию и реализации траектории саморазвития на основе принципов образования в течение всей жизни |

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

на очной форме обучения, на заочной форме обучения, а также на заочной форме обучения с применением ЭО и ДОТ

Таблица 2

| ОТФ/ТФ/ профессиональные действия | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                   |
|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                   | УК ОС – 6.2.                   | на уровне знаний:<br>профессиональная деятельность экономиста, ее особенности, основные направления в работе; принципы образования и самообразования; |
|                                   |                                | на уровне умений:<br>поиск и отбор социально-экономической информации; выстраивание и реализация траектории саморазвития;                             |

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

ФТД.3 Введение в профессию составляет 1 зачетную единицу. По очной форме обучения количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 16, их них 16 лекционного типа, 20 на самостоятельную работу обучающихся.

По заочной форме обучения, в т.ч по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 16, их них 16 лекционного типа, 16 на самостоятельную работу обучающихся.

### Место дисциплины в структуре ОП ВО

ФТД.3 Введение в профессию изучается студентами очной формы обучения на 1 курсе во 2 семестре, заочной формы обучения, в т.ч. с применением ДОТ на 1 курсе.

Дисциплина реализуется на очной и заочной форме обучения после изучения Б1.Б.7 Психологии, на заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ после изучения Б1.Б.2 Философии.



## 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1

| № п/п                    | Наименование тем,<br>(разделов)                                                                                      | Объем дисциплины, час. |                                                                                   |    |    |     | СР  | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|-----|----------------------------------------------------------------------------|
|                          |                                                                                                                      | Всего                  | Контактная работа<br>обучающегося с<br>преподавателем по видам<br>учебных занятий |    |    |     |     |                                                                            |
|                          |                                                                                                                      |                        | л                                                                                 | лр | пз | КСР |     |                                                                            |
| Очная форма обучения     |                                                                                                                      |                        |                                                                                   |    |    |     |     |                                                                            |
| Раздел 1                 | Экономическая наука<br>и направление<br>«Экономика» в СИУ-<br>филиале РАНХиГС                                        | 18                     | 8                                                                                 |    |    |     | 10  |                                                                            |
| Тема 1.1                 | Профессия - экономист                                                                                                | 6                      | 2                                                                                 |    |    |     | 4   | эссе                                                                       |
| Тема 1.2.                | Правила внутреннего<br>распорядка<br>обучающихся СИУ –<br>филиала РАНХиГС                                            | 4                      | 2                                                                                 |    |    |     | 2   | опрос                                                                      |
| Тема 1.3.                | Экономическое<br>образование:<br>стандарты, уровни,<br>ступени, системы,<br>традиции                                 | 4                      | 2                                                                                 |    |    |     | 2   | результаты<br>самостоятельной<br>работы                                    |
| Тема 1.4.                | Образовательная<br>программа<br>«Экономика» и<br>учебные планы<br>подготовки экономиста<br>факультета                | 4                      | 2                                                                                 |    |    |     | 2   | опрос                                                                      |
| Раздел 2                 | Учебная и научная<br>деятельность<br>студента,<br>обучающегося на<br>факультете<br>Экономики СИУ-<br>филиале РАНХиГС | 18                     | 8                                                                                 |    |    |     | 10  |                                                                            |
| Тема 2.1                 | Организация<br>образовательного<br>процесса в вузе и на<br>факультете Экономики                                      | 4                      | 2                                                                                 |    |    |     | 2   | опрос                                                                      |
| Тема 2.2.                | Проектная<br>деятельность в<br>экономике                                                                             | 6                      | 2                                                                                 |    |    |     | 4   | презентация<br>проекта                                                     |
| Тема 2.3.                | Научно-<br>исследовательская<br>деятельность студентов                                                               | 8                      | 4                                                                                 |    |    |     | 4   | групповые<br>контрольные<br>задания                                        |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                                      |                        |                                                                                   |    |    |     |     | зачет                                                                      |
| Всего:                   |                                                                                                                      | 36                     | 16                                                                                |    |    |     | 20  | ак.ч.                                                                      |
|                          |                                                                                                                      | 1                      | 0,4                                                                               |    |    |     | 0,6 | з.с.                                                                       |
|                          |                                                                                                                      | 27                     | 12                                                                                |    |    |     | 15  | астр.ч.                                                                    |

Таблица 3.2

| № п/п                    | Наименование тем,<br>(разделов)                                                                                      | Объем дисциплины, час. |                                                                                   |    |    |     |     | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|-----|----------------------------------------------------------------------------|
|                          |                                                                                                                      | Всего                  | Контактная работа<br>обучающегося с<br>преподавателем по видам<br>учебных занятий |    |    |     | СР  |                                                                            |
|                          |                                                                                                                      |                        | л                                                                                 | лр | пз | КСР |     |                                                                            |
|                          |                                                                                                                      |                        |                                                                                   |    |    |     |     |                                                                            |
| Заочная форма обучения   |                                                                                                                      |                        |                                                                                   |    |    |     |     |                                                                            |
| Раздел 1                 | Экономическая<br>наука и<br>направление<br>«Экономика» в<br>СИУ-филиале<br>РАНХиГС                                   | 16                     | 8                                                                                 |    |    |     | 8   |                                                                            |
| Тема 1.1                 | Профессия -<br>экономист                                                                                             | 4                      | 2                                                                                 |    |    |     | 2   | эссе                                                                       |
| Тема 1.2.                | Правила внутреннего<br>распорядка<br>обучающихся СИУ –<br>филиала РАНХиГС                                            | 4                      | 2                                                                                 |    |    |     | 2   | результаты<br>самостоятельной<br>работы                                    |
| Тема 1.3.                | Экономическое<br>образование:<br>стандарты, уровни,<br>ступени, системы,<br>традиции                                 | 4                      | 2                                                                                 |    |    |     | 2   |                                                                            |
| Тема 1.4.                | Образовательная<br>программа<br>«Экономика» и<br>учебные планы<br>подготовки<br>экономиста<br>факультета             | 4                      | 2                                                                                 |    |    |     | 2   |                                                                            |
| Раздел 2                 | Учебная и научная<br>деятельность<br>студента,<br>обучающегося на<br>факультете<br>Экономики СИУ-<br>филиале РАНХиГС | 16                     | 8                                                                                 |    |    |     | 8   |                                                                            |
| Тема 2.1                 | Организация<br>образовательного<br>процесса в вузе и на<br>факультете<br>Экономики                                   | 4                      | 2                                                                                 |    |    |     | 2   | результаты<br>самостоятельной<br>работы                                    |
| Тема 2.2.                | Проектная<br>деятельность в<br>экономике                                                                             | 4                      | 2                                                                                 |    |    |     | 2   |                                                                            |
| Тема 2.3.                | Научно-<br>исследовательская<br>деятельность<br>студентов                                                            | 8                      | 4                                                                                 |    |    |     | 4   | эссе                                                                       |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                                      | 4                      |                                                                                   |    |    | 4   |     | зачет                                                                      |
| Всего:                   |                                                                                                                      | 36                     | 16                                                                                |    |    | 4   | 16  | ак.ч.                                                                      |
|                          |                                                                                                                      | 1                      | 0,4                                                                               |    |    | 0,2 | 0,4 | з.е.                                                                       |
|                          |                                                                                                                      | 27                     | 12                                                                                |    |    | 3   | 12  | астр.ч.                                                                    |

Таблица 3.3

| № п/п                                        | Наименование тем,<br>(разделов)                                                                                      | Объем дисциплины, час. |                                                                                   |                           |                           |     |     | Форма текущего<br>контроля<br>успеваемости,<br>промежуточной<br>аттестации |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-----|-----|----------------------------------------------------------------------------|
|                                              |                                                                                                                      | Всего                  | Контактная работа<br>обучающегося с<br>преподавателем по видам<br>учебных занятий |                           |                           |     | СР  |                                                                            |
|                                              |                                                                                                                      |                        | л/зо,<br>дот <sup>1</sup>                                                         | лр/э,<br>дот <sup>2</sup> | пз/э,<br>дот <sup>3</sup> | КСР |     |                                                                            |
| Заочная форма обучения с применением ЭО, ДОТ |                                                                                                                      |                        |                                                                                   |                           |                           |     |     |                                                                            |
| Раздел 1                                     | Экономическая наука<br>и направление<br>«Экономика» в СИУ-<br>филиале РАНХиГС                                        | 16                     | 8                                                                                 |                           |                           |     | 8   | Электронный<br>семинар 1                                                   |
| Тема 1.1                                     | Профессия - экономист                                                                                                | 4                      | 2                                                                                 |                           |                           |     | 2   |                                                                            |
| Тема 1.2.                                    | Правила внутреннего<br>распорядка<br>обучающихся СИУ –<br>филиала РАНХиГС                                            | 4                      | 2                                                                                 |                           |                           |     | 2   |                                                                            |
| Тема 1.3.                                    | Экономическое<br>образование:<br>стандарты, уровни,<br>ступени, системы,<br>традиции                                 | 4                      | 2                                                                                 |                           |                           |     | 2   |                                                                            |
| Тема 1.4.                                    | Образовательная<br>программа<br>«Экономика» и<br>учебные планы<br>подготовки экономиста<br>факультета                | 4                      | 2                                                                                 |                           |                           |     | 2   |                                                                            |
| Раздел 2                                     | Учебная и научная<br>деятельность<br>студента,<br>обучающегося на<br>факультете<br>Экономики СИУ-<br>филиале РАНХиГС | 16                     | 8                                                                                 |                           |                           |     | 8   | Электронный<br>семинар 2                                                   |
| Тема 2.1                                     | Организация<br>образовательного<br>процесса в вузе и на<br>факультете Экономики                                      | 4                      | 2                                                                                 |                           |                           |     | 2   |                                                                            |
| Тема 2.2.                                    | Проектная<br>деятельность в<br>экономике                                                                             | 4                      | 2                                                                                 |                           |                           |     | 2   |                                                                            |
| Тема 2.3.                                    | Научно-<br>исследовательская<br>деятельность студентов                                                               | 8                      | 4                                                                                 |                           |                           |     | 4   |                                                                            |
| Промежуточная аттестация                     |                                                                                                                      | 4                      |                                                                                   |                           |                           | 4   |     |                                                                            |
| Всего:                                       |                                                                                                                      | 36                     | 16                                                                                |                           |                           | 4   | 16  | ак.ч.                                                                      |
|                                              |                                                                                                                      | 1                      | 0,4                                                                               |                           |                           | 0,2 | 0,4 | з.е.                                                                       |
|                                              |                                                                                                                      | 27                     | 12                                                                                |                           |                           | 3   | 12  | астр.ч.                                                                    |

<sup>1</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

<sup>2</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

<sup>3</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

## Содержание дисциплины

### **Раздел 1 Экономическая наука и направление «Экономика» в СИУ-филиале РАНХиГС**

#### **Тема 1.1. Профессия - экономист**

Квалификационная характеристика специалиста, ориентированного на работу в экономических службах предприятий и организаций. Критерии оценки профессионального уровня специалиста: глубокое освоение общих экономических и дисциплин специализации, акцент на необходимости максимально широкого использования в практической деятельности экономико-математического аппарата и средств компьютерной техники в аналитической работе и принятии решений в развитии экономических отношений, а также выработка умения на основе полученных знаний и навыков готовить конкретные предложения по развитию экономических отношений в организациях и регионах. Получение первого представления о возможных местах будущей практики.

#### **Тема 1.2. Правила внутреннего распорядка обучающихся СИУ – филиала РАНХиГС**

Общие положения внутреннего распорядка обучающихся СИУ. Учебный распорядок. Порядок в помещениях филиала. Права и обязанности студентов.

#### **Тема 1.3. Экономическое образование: стандарты, уровни, ступени, системы, традиции**

История создания института. Современная структура института. Факультет экономики, становление и развитие, традиции. Основные направления и организация научно-исследовательской работы на факультете. Внеучебная работа со студентами на факультете.

#### **Тема 1.4. Образовательная программа «Экономика» и учебные планы подготовки экономиста факультета**

Структура учебной программы. Знакомство с дисциплинами гуманитарного блока, блока естественно-научных дисциплин, дисциплинами по выбору. Практические аспекты реализации «Болонского процесса». Презентация профилей направления «Экономика» и «самопрезентация» читаемых дисциплин преподавателями кафедры факультета экономики.

### **Раздел 2 Учебная и научная деятельность студента, обучающегося на факультете Экономики СИУ-филиале РАНХиГС**

#### **Тема 2.1. Организация образовательного процесса в вузе и на факультете Экономики**

Работа на лекциях и семинарских занятиях. Основные требования к учебной дисциплине. Учебные обязанности студентов. Подготовка к семинарам. Использование учебных программ, учебников, методических пособий. Конспектирование литературы. Самостоятельная работа студентов. Организация спецкурсов. Факультативные занятия. Индивидуальные и групповые консультации студентов по изучаемым дисциплинам. Семестровые экзамены и зачеты. Порядок их проведения и обязанности студента. Практика. Требования, предъявляемые к студенту в процессе прохождения практики. Отчеты по практике. Написание курсовых работ. Учебная и производственная (преддипломная) практика. Подготовка и защита дипломных работ, сдача государственных экзаменов.

## Тема 2.2. Проектная деятельность в экономике

Содержание проектной деятельности в экономике. Цели, задачи, ресурсы проектной деятельности. Факторы внутренней и внешней среды, способствующие и сдерживающие реализацию проектов. Оценка результатов проекта и его риски.

## Тема 2.3. Научно-исследовательская деятельность студентов

Необходимость и последовательность научно-исследовательской деятельности. Информационная база и методы научно-исследовательской деятельности. Этапы научно-исследовательской деятельности. Виды и формы научно-исследовательской деятельности. Написание курсовых работ. Результаты научно-исследовательской деятельности и влияние их на подготовку и защиту выпускной квалификационной работы.

### 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине

#### 4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости обучающихся и промежуточной аттестации.

4.1.1. В ходе реализации дисциплины ФТД.3 Введение в профессию используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся: для очной формы обучения

Таблица 4.1

| Тема (раздел)                                                                                                     | Методы текущего контроля успеваемости |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Раздел 1 Экономическая наука и направление «Экономика» в СИУ-филиале РАНХиГС</b>                               |                                       |
| Тема 1.1 Профессия - экономист                                                                                    | эссе                                  |
| Тема 1.2 Правила внутреннего распорядка обучающихся СИУ – филиала РАНХиГС                                         | опрос                                 |
| Тема 1.3 Экономическое образование: стандарты, уровни, ступени, системы, традиции                                 | результаты самостоятельной работы     |
| Тема 1.4. Образовательная программа «Экономика» и учебные планы подготовки экономиста факультета                  | опрос                                 |
| <b>Раздел 2 Учебная и научная деятельность студента, обучающегося на факультете Экономики СИУ-филиале РАНХиГС</b> |                                       |
| Тема 2.1 Организация образовательного процесса в вузе и на факультете Экономики                                   | опрос                                 |
| Тема 2.2 Проектная деятельность в экономике                                                                       | презентация проекта                   |
| Тема 2.3 Научно-исследовательская деятельность студентов                                                          | групповые контрольные задания         |

для заочной формы обучения

Таблица 4.2

| Тема (раздел)                                                                       | Методы текущего контроля успеваемости |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Раздел 1 Экономическая наука и направление «Экономика» в СИУ-филиале РАНХиГС</b> |                                       |
| Тема 1.1 Профессия - экономист                                                      | эссе                                  |
| Тема 1.2 Правила внутреннего распорядка обучающихся СИУ – филиала РАНХиГС           | результаты самостоятельной работы     |
| Тема 1.3 Экономическое образование: стандарты, уровни, ступени, системы, традиции   |                                       |
| Тема 1.4. Образовательная программа «Экономика» и                                   |                                       |

|                                                                                                                   |                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| учебные планы подготовки экономиста факультета                                                                    |                                   |
| <b>Раздел 2 Учебная и научная деятельность студента, обучающегося на факультете Экономики СИУ-филиале РАНХиГС</b> |                                   |
| Тема 2.1 Организация образовательного процесса в вузе и на факультете Экономики                                   | результаты самостоятельной работы |
| Тема 2.2 Проектная деятельность в экономике                                                                       |                                   |
| Тема 2.3 Научно-исследовательская деятельность студентов                                                          | эссе                              |

В ходе реализации дисциплины по заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

- письменный ответ на задания электронного семинара;
- письменное собеседование с обучающимся в ходе проведения электронного семинара.

для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ

Таблица 4.3

| Тема (раздел)                                                                                                     | Методы текущего контроля успеваемости |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Раздел 1 Экономическая наука и направление «Экономика» в СИУ-филиале РАНХиГС</b>                               |                                       |
| Тема 1.1 Профессия - экономист                                                                                    | Электронный семинар 1                 |
| Тема 1.2 Правила внутреннего распорядка обучающихся СИУ – филиала РАНХиГС                                         |                                       |
| Тема 1.3 Экономическое образование: стандарты, уровни, ступени, системы, традиции                                 |                                       |
| Тема 1.4. Образовательная программа «Экономика» и учебные планы подготовки экономиста факультета                  |                                       |
| <b>Раздел 2 Учебная и научная деятельность студента, обучающегося на факультете Экономики СИУ-филиале РАНХиГС</b> |                                       |
| Тема 2.1 Организация образовательного процесса в вузе и на факультете Экономики                                   | Электронный семинар 2                 |
| Тема 2.2 Проектная деятельность в экономике                                                                       |                                       |
| Тема 2.3 Научно-исследовательская деятельность студентов                                                          |                                       |

#### 4.1.2. Зачет проводится с применением следующих методов (средств):

Промежуточная аттестация проводится в форме зачета у студентов очной формы обучения по результатам защиты группового проекта и ответа на теоретический вопрос, студенты заочной формы обучения выполняют задание, состоящее из защиты индивидуального письменного самостоятельного задания и ответа на теоретический вопрос, студенты заочной формы с применением ЭО и ДОТ обучения выполняют письменное контрольное задание и компьютерное тестирование.

#### 4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся.

Полный комплект материалов для текущего контроля находится на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

##### 4.2.1. Материалы текущего контроля успеваемости для очной формы обучения

###### Типовые вопросы опросов по темам 1.2., 1.4., 2.1.

1. Экономист-профессионал. Необходимые качества
2. Предмет, система и задачи курса «Введение в специальность»
3. Место экономиста в современном народном хозяйстве

4. Общие требования к профессиональной подготовленности экономиста после его обучения в вузе
5. Государственные образовательные стандарты
6. Система высшего экономического образования советского периода: достоинства и недостатки
7. Экономическое образование переходного периода. Изменения в системе экономического образования

#### **Типовые направления тематики групповых проектов по теме 2.2.**

1. Бизнес-проекты
2. Экологические
3. Социальные

Темы проектов обучающихся охватывают наиболее актуальные направления развития, модернизации региональных и муниципальных систем здравоохранения, образования, культуры, социальной сферы. Тема проекта формулируется группой самостоятельно, обсуждается с преподавателем дисциплины.

#### **Типовое групповое контрольное задание по теме 2.3.**

«Интервью у профессионала». Необходимо взять интервью у профессионала, работающего в экономической сфере не менее 3-х лет и достигший значительных успехов.

#### **4.2.2. Материалы текущего контроля успеваемости для очной и заочной формы обучения**

##### **Типовые темы для написания эссе по темам 1.1., 2.3.**

1. Моя профессия - экономист
2. Образовательная реформа и возможность трудоустройства.
3. Как правительство РФ должно реформировать образование, чтобы предоставить молодым людям необходимые навыки и возможности для дальнейшего трудоустройства?
4. Предпринимательство и лидерство
5. Какие шаги должен предпринять молодой человек, чтобы стать предпринимателем и общественным лидером?
6. Важность научной работы при обучении на экономиста
7. Коммерческий и научный результат исследовательской работы студентов
8. Возможность получения и опубликования научного результата при выполнении контрольной, курсовой и бакалаврской работы.

#### **Типовое задание для самостоятельной работы по темам 1.2., 1.3., 1.4., 2.1., 2.2.**

«Моя карьера через 2, 5, 10 лет». Электронная презентация, отражающая авторское видение своей карьеры через названные промежутки времени с подробным описанием и творческим оформлением в виде презентации, которая должна включать не менее 6 и не более 15 слайдов.

#### **Типовой вариант электронного семинара по темам разделов 1, 2 (для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ)**

Задание 1 Понятие «экономика», «экономист». Их сходства и отличия.

Задание 2 Перечислите экономические профессии, в чем отличия их профессиональной деятельности? В какой профессии (должности) Вы предпочли бы работать и какие необходимо реализовать мероприятия в течении жизни, чтобы постичь эту профессию (достичь должность)?

#### **Контент тестов 1, 2 «самопроверка» на заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ**

Задание типа: «открытый вопрос»:

1. В РФ установлены \_\_\_\_\_ степени(-ей) дипломов о высшем образовании  
*Три*

Задание типа: «открытый вопрос»:

2. Лицам, получившим базовое высшее образование, выдается диплом о высшем образовании с присвоением степени  
*бакалавра*

Задание типа: «открытый вопрос»:

3. На принципах, определенных Законом РФ «Об образовании», базируется государственная политика в области \_\_\_\_\_ профессионального образования  
*высшего и послевузовского*

Задание типа: "один из многих"

4. Какие направления стоят перед любыми экономическими системами? Как...
- ☐ увеличить объём экспорта и импорта
  - ☐ увеличить объём государственного бюджета
  - ☒ наиболее эффективно израсходовать ограниченные ресурсы
  - ☐ максимально уменьшить государственную задолженность.

Задание типа: "один из многих"

5. К особенностям законодательной власти, отличающим ее от исполнительной, относят:
- ☐ координационно-регулирующие функции
  - ☐ использование экономических методов воздействия
  - ☒ право принятия законов
  - ☐ распорядительная деятельность

Задание типа: "один из многих"

6. Государственное управление — это:
- ☐ деятельность, направленная на удовлетворение социальных потребностей в услугах государственного управления
  - ☐ единый процесс планирования, организации, мотивация и контроля для достижения поставленных целей
  - ☒ целенаправленное организующе-регулирующее воздействие государства (через систему органов власти и управления, должностных лиц) на общественные процессы и отношения
  - ☐ одна из форм государственной деятельности по реализации законодательных, исполнительных и иных властных полномочий государства
  - ☐ деятельность, направленная на сохранение и укрепление власти правящего режима и его отдельных структур

Задание типа: "один из многих"

7. Функции бухгалтерии:
- ☒ Текущий учет хозяйственной деятельности предприятия.
  - ☐ Работа с производственными кадрами предприятия.
  - ☐ Организация процесса реализации продукции.

Задание типа: "один из многих"

8. Финансы – это...
1. Деньги.
  - ☒ Денежные отношения.
  - ☐ Расчетные взаимоотношения.



Задание типа: "один из многих"

9. Что такое экономическая категория:

- ☐ Это вид средств, находящихся в собственности предприятия.
- ☐ Это определение, характеризующие источники формирования средств предприятия.
- ☒ Однородные экономические отношения, характеризующие одну из сторон общественного бытия, представленные в обобщенном виде.

Задание типа: "один из многих"

10. Включение гражданского служащего (гражданина) в кадровый резерв осуществляется:

- ☐ по решению руководителя органа по управлению кадрами государственной службой
- ☐ по решению руководителя государственного органа
- ☐ на основе открытых выборов
- ☒ по конкурсу

#### 4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации.

##### 4.3.1. Формируемые компетенции

Таблица 5

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                             | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                           |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| УК ОС – 6       | способность выстраивать и реализовывать траекторию саморазвития на основе принципов образования в течение всей жизни | УК ОС – 6.2.                   | способность к непрерывному выстраиванию и реализации траектории саморазвития на основе принципов образования в течение всей жизни |

Таблица 6

| Этап освоения компетенции                                                                                                                        | Показатели оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Критерии оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| УК ОС – 6.2<br>Способность к непрерывному выстраиванию и реализации траектории саморазвития на основе принципов образования в течение всей жизни | Аргументировано обосновывает принятые решения при выборе целей и устанавливании приоритетов при выборе способов обучения, условий, средств, личностных возможностей и временной перспективы достижения осуществления деятельности.<br>Применяет принципы, законы и методы философии при решении профессиональных задач.<br>Владеет методами и приемами отбора | Обоснованы принятые решения при выборе целей и устанавливании приоритетов при выборе способов обучения, условий, средств, личностных возможностей и временной перспективы достижения осуществления деятельности.<br>Сформировано умение применять принципы, законы и методы философии при решении профессиональных задач.<br>Самостоятельно отбирает необходимую информацию.<br>Сформирован понятийный |

|  |                                                                                                                                                                                                                                            |          |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
|  | необходимой информации.<br>Применяет знания<br>принципов образования в<br>течение всей жизни.<br>Владеет приемами<br>организации собственной<br>познавательной<br>деятельности, осознавая<br>перспективы<br>профессионального<br>развития. | аппарат. |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|

#### 4.3.2 Типовые оценочные средства

##### Защита группового проекта по очной форме обучения

Групповой проект выполняется в течение семестра и проходит групповую защиту.

Критериями оценки проекта для обучающихся по очной форме обучения являются: актуальность выбранной темы, практическая значимость предложенного проектного решения, уровень детализации предлагаемых решений, тиражируемость проекта.

Полный комплект материалов для промежуточной аттестации находится на кафедре финансов и кредита в УМК-Д.

##### Защита индивидуального письменного самостоятельного задания по заочной форме обучения

«Путь к успеху». Задание включает последовательное и подробное описание шагов студентов по выстраиванию и реализации траектории саморазвития с целью достижения личных и профессиональных целей.

Критериями оценки индивидуального письменного самостоятельного задания по заочной форме обучения: текст задания должен быть написан четким, ясным языком. Изложение материала должно удовлетворять требованиям определенности, последовательности, доказательности. Выводы и предложения должны быть четко сформулированы и обоснованы.

##### Вопросы для подготовки к зачету

1. Система высшего и послевузовского профессионального образования России: структура и ступени
2. Многоуровневая структура высшего образования
3. Роль гуманитарных и общественных наук в формировании мировоззрения экономиста
4. Роль фундаментальных экономических наук в подготовке дипломированного специалиста
5. Общие положения об организации вуза. Виды вузов в РФ
6. Основные задачи высшего учебного заведения
7. Прием в высшее учебное заведение
8. Организация образовательного процесса в вузе и на факультете
9. Учебный план
10. Организация научно-исследовательских работ
11. Международная деятельность вуза
12. Функции и организационная структура факультета
13. Кафедры — центр обучения студентов. Учебно-воспитательные функции кафедры
14. Заведующий кафедрой — организатор учебного процесса студентов
15. Права студентов
16. Обязанности студентов
17. Общественная жизнь студентов

18. Аттестация учебной работы студентов (текущая, за семестр, за курс, государственная)
19. Пользование учебной литературой. Работа с каталогами библиотеки
20. Профессиональный экономический язык

### **Типовое письменное контрольное задание (для студентов заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ)**

Задание 1. «Путь к успеху». Задание включает последовательное и подробное описание шагов студентов по выстраиванию и реализации траектории саморазвития с целью достижения личных и профессиональных целей.

Критериями оценки индивидуального письменного самостоятельного задания по заочной форме обучения: текст задания должен быть написан четким, ясным языком. Изложение материала должно удовлетворять требованиям определенности, последовательности, доказательности. Выводы и предложения должны быть четко сформулированы и обоснованы.

Задание 2. Опишите процедуру приема в высшее учебное заведение

### **Контент тестовых заданий (для студентов заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ)**

Задание типа: «открытый вопрос»:

1. \_\_\_\_\_ компоненты государственных образовательных стандартов включают в себя общие требования к основным образовательным программам высшего и послевузовского профессионального образования

*Федеральные*

Задание типа: «открытый вопрос»:

2. \_\_\_\_\_ обеспечивает систематизацию и закрепление теоретических знаний и практических навыков, а так же обучение самостоятельному их применению при решении задач

*курсовая работа*

Задание типа: «открытый вопрос»:

3. \_\_\_\_\_ право дает возможность определить конкретные варианты налогообложения

*Налоговое*

4. Знание, каких вузовских дисциплин необходимо финансисту в его профессиональной деятельности:

- ☐ Философия.
- ☐ Высшая математика.
- ☒ Финансовый менеджмент.

Задание типа: "один из многих"

5. Экономика наиболее эффективна, если в ней достигнута:

- ☐ нулевая безработица
- ☒ полное использование производственных ресурсов
- ☐ эффективное и максимальное использование других ресурсов
- ☐ максимальная и эффективная использование внутренних ресурсов

Задание типа: "один из многих"

6. Дефицит бюджета появляется, как только...

- ☐ повышаются государственные затраты
- ☐ снижаются цены
- ☐ общие издержки превышают общую прибыль

- ☉ государственные расходы превышают государственные доходы

Задание типа: "один из многих"

7. Какая должностная единица не является источником публичной власти?

- ☉ Председатель комитета территориального общественного самоуправления  
 ○ Губернатор  
 ○ Председатель Правительства  
 ○ Мэр

Задание типа: "один из многих"

8. Функции финансиста:

- Учет финансовых результатов деятельности предприятия.  
 ☉ Обобщение данных о текущих расходах и доходах предприятия.  
 3.Регистрация происходящих на предприятии хозяйственных операций.

Задание типа: «открытый вопрос»:

9. Документ учебного планирования, содержащий названия учебных дисциплин, время, отводимое на их изучение, распределение их по семестрам, — это учебный (ая) ...

*План*

Задание типа: «открытый вопрос»:

10. Документ, разрабатываемый по каждой дисциплине учебного плана и определяющий научное содержание, методическое построение учебной дисциплины, наименования и основные вопросы разделов и тем, распределение учебного времени по разделам, темам и видам учебных занятий, — это рабочая(-ий) ...

*программа дисциплины*

Задание типа: «открытый вопрос»:

11. Лица, завершившие любую образовательно-профессиональную программу третьего уровня, могут поступать в:

*аспирантуру*

### Шкала оценивания.

Таблица 7

| Зачет                   | Критерии оценки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| зачтено<br>(51-100)     | Сформированы знания о профессиональной деятельности экономиста, ее особенности, основные направления в работе; принципы образования и самообразования; умеет искать и отбирать социально-экономическую информацию; выстраивает траекторию саморазвития, устанавливает приоритеты при выборе способов обучения, условий, средств, личностных возможностей и временной перспективы достижения осуществления деятельности                                        |
| не<br>зачтено<br>(0-50) | Не сформированы знания о профессиональной деятельности экономиста, не знает ее особенности, основных направлений в работе; не знает принципы образования и самообразования; не умеет искать и отбирать социально-экономическую информацию; не умеет выстраивать траекторию саморазвития, не может определять приоритеты при выборе способов обучения, условий, средств, личностных возможностей и временной перспективы достижения осуществления деятельности |

#### 4.4. Методические материалы

Промежуточная аттестация по дисциплине «Введение в профессию» проводится в форме зачета.

Зачет по дисциплине служит для оценки уровня полученных студентами теоретических и практических знаний, умений, а также навыков самостоятельной работы, творческого мышления, умения синтезировать полученные знания и применять их в решении практических задач. По итогам зачета в ведомость выставляется зачет.

Задания для зачета на очной форме обучения включают защиту группового проекта и ответ на теоретический вопрос, который выполняется в устной (или письменной) форме.

Задания для зачета на заочной форме обучения включают защиту индивидуального письменного самостоятельного задания и ответ на теоретический вопрос, который выполняется в устной (или письменной) форме.

Критерии оценивания, представленные в таблице позволяют привязать полноту ответа и уровень продемонстрированных знаний и умений в двух-балльной и сто-балльной шкале оценок.

Студент обязан явиться на зачет в указанное в расписании время. Опоздание на зачет не допускается. В порядке исключения на зачет могут быть допущены лица, предъявившие оправдательные документы, связанные с причинами опоздания. При этом задание должно быть выполнено во время, отведенное на сдачу зачета всему потоку/группе.

Во время проведения зачета студентам запрещается иметь при себе и использовать средства связи. Использование материалов, а также попытка общения с другими студентами или иными лицами, в том числе с применением электронных средств связи, несанкционированные перемещения и т.п. являются основанием для удаления студента из аудитории и последующего проставления оценки «незачет».

По заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ итоговая оценка по дисциплине формируется по результатам выполнения ПКЗ и прохождения электронного тестирования на основании следующей формулы:

$$\Sigma = \text{ПКЗ} \times 0,4 + \text{ТЕСТ} \times 0,6$$

При этом применяется следующая шкала перевода из 100-балльной шкалы в 4-х балльную:

0 – 50 баллов – «не зачтено»;

51 – 100 баллов – «зачтено».

Выполнение письменного контрольного задания позволяет оценить умения и навыки по дисциплине и осуществляется в течение семестра.

Проверка знаний осуществляется с помощью тестовых заданий. Тестирование проводится в СДО "Прометей" в соответствии с установленными требованиями. Итоговый тест формируется на аппаратном уровне с использованием банка тестовых заданий по дисциплине. Проверка результатов тестирования осуществляется автоматически.

#### 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Дисциплина «Введение в профессию» предназначена для того, чтобы дать теоретические представления о экономике как науке и получить практические навыки необходимые в профессиональной сфере, способность выстраивать и реализовывать траекторию саморазвития на основе принципов образования в течение всей жизни.

Реализация компетентного подхода в рамках курса «Введение в профессию» предусматривает использование в учебном процессе лекционных занятий в традиционной форме, а также в форме диалога, дискуссий, разбора конкретных ситуаций и примеров из практики. При подготовке к лекции дискуссии преподаватель может рекомендовать обучающимся предварительное изучение материалов научных и периодических изданий, а также подготовку примеров из практики.

В ходе лекционных занятий раскрываются основные вопросы в рамках рассматриваемой темы, а также делаются акценты на наиболее сложные и важные положения изучаемого материала, которые должны быть приняты студентами во внимание. Материалы лекций являются основой для подготовки обучающихся к выполнения заданий самостоятельной работы.

Для наилучшего усвоения материала студент обязательно должен посещать все лекционные занятия, что будет способствовать постепенному накоплению знания, максимальному развитию умений и навыков.

Самостоятельная работа студентов включает следующие виды: изучение нормативно-правовых актов, работа с информационными ресурсами (сайтами), изучение учебного материала, отнесенного к самостоятельному освоению, выполнение домашних заданий, выполнение расчетных заданий. Студент обязан выполнять все виды самостоятельной работы.

### **Методические рекомендации по подготовке к опросам**

Подготовка к опросам, коллоквиумам, тестированию предполагает изучение текстов лекций, а также рекомендованных литературных источников (основной и дополнительной литературы). Текущую проработку материалов лекций целесообразно осуществлять в течение 2 – 3-х дней после её проведения. С этой целью необходимо просмотреть записи, подчеркнуть заголовки и самые ценные положения разными цветами (применение разноцветных пометок делают важные положения более наглядными, и облегчают визуальное запоминание), внимательно изучить ключевые слова темы занятия. Отдельные темы курса предполагают дополнительную проработку материала, доработку лекций, составление конспектов.

### **Методические рекомендации по выполнению группового контрольного задания**

Групповые задания направлены на самостоятельное знакомство с будущей профессией и планирование своей карьеры, а также адаптацию к новой обучающей среде; внутригрупповое сплочение и развитие навыков работы в команде; формирование презентационных и коммуникативных навыков, навыков тайм-менеджмента и стрессоустойчивости.

Сроки сдачи творческих работ определяет преподаватель. Помимо индивидуальных оценок могут использоваться групповые и взаимооценки в форме обсуждения в группе, конкурс, способствующие раскрытию профессионального и творческого потенциала студентов.

Группы формируются из студентов в количестве не более 2 человек, которая должна взять интервью у профессионала, работающего в экономической сфере не менее 3-х лет и достигший значительных успехов. Указывается фамилия, имя отчество, должность, организация, в которой работает профессионал. Рекомендуемое число вопросов – не менее 15 (не считая вопросов автобиографического характера). С итоговым вариантом работы должен ознакомиться интервьюируемый профессионал и подписать ее.

Задание оформляется в письменном варианте в виде «вопрос-ответ». Интервью оформляется в виде мини-статьи. Оцениваются структура, содержательность и полнота раскрытия темы.

### **Методические рекомендации по написанию эссе**

«Моя будущая профессия - экономист». Эссе пишется в произвольной форме. Ввиду крайней желательности установления «обратной связи» с аудиторией советуем в данной работе как можно полнее представить себя как сложившуюся личность, сделавшую осознанный выбор своей будущей профессии. Примерный план эссе может выглядеть следующим образом: краткая автобиография;

– семья;

- учебное заведение, которое закончил студент;
- имеющиеся достижения (в учебе, общественной жизни, спорте, искусстве, прочие)
- хобби и увлечения;
- родной город;
- мотивы выбора специальности;
- «ощущение» своего будущего объекта приложения полученных знаний по окончании института: бизнес (возможно, собственный) – государственные структуры управления – наука, др.

Эссе – это мини-сочинение с акцентом на личную позицию автора. Студент должен описать видение себя как будущего профессионала, важность получаемой профессии в современном мире, какие конкретные шаги он планирует предпринять, чтобы стать профессионалом.

Структура эссе состоит из следующих разделов.

1 Введение. Должно включать краткое изложение понимания студентом поставленной проблемы и подход к ответу на данный вопрос, а также цели написания работы.

2 Основная часть эссе. Данная часть предполагает изложение аргументации студента по теме, ее анализа, а также обоснование, исходя из имеющихся данных, других аргументов и позиций по этому вопросу.

В данной части рекомендуется желательнее уделить внимание рассмотрению таких вопросов как:

- обоснование выбора студентом своей будущей профессии;
- видение студентом основных шагов для достижения карьерного роста (какие действия необходимо сделать);
- будущие успехи и достижения, которых обучающийся хочет добиться через 2, 5, 10 лет профессиональной деятельности;
- обучающийся должен показать понимание функций, которые выполняют работники экономических профессий.

При постановке профессиональных целей необходимо сформулировать потребности, намерения, желания, задачи, сориентировать действия и поступки для осуществления этих целей. При описании целей необходимо установить сроки и сформулировать результаты. Указывая сроки достижения цели, необходимо указать конкретные временные рамки, которые ограничивают достижение данной цели.

После постановки целей студент в эссе может провести анализ ресурсов для достижения цели (целей). В процессе анализа важно выявить необходимые для достижения целей средства (личные, финансовые, временные ресурсы). Сначала можно описать конкретные действия, которые студент планирует предпринять для достижения целей во время учебы в вузе (практика в известных компаниях, стажировки за границей, участие в научно-исследовательской работе и др.). Затем студент может изложить действия, которые нужно предпринять для достижения целей спустя 5-10 лет после окончания ВУЗа.

Таким образом, основная часть эссе должна включать такие пункты, как «Моя профессия; как я представляю свою будущую карьеру; для чего я поступил в ВУЗ; мои профессиональные цели и что я собираюсь предпринять для их достижения; самоанализ».

### **Методические рекомендации по подготовке группового проекта**

Проект выполняется учебной группой в количестве 5-7 студентов и имеет групповое авторство. Проект включает проведение системного анализа проблемной ситуации и разработку проектных предложений.

Предлагаемое проектное решение иллюстрируется возможными вариантами его применения в других регионах.

Текст выпускного проекта должен быть написан четким, ясным языком. Изложение материала должно удовлетворять требованиям определенности, последовательности, доказательности. Выводы и предложения должны быть четко сформулированы и обоснованы фактическими данными.

Пояснительная записка к выпускному проекту состоит из следующих частей:

- титульный лист;
- введение;
- основная часть;
- заключение;
- список использованных нормативных документов и источников информации;
- приложения (при необходимости).

Введение должно содержать обоснование выбора темы.

В основной части излагается основное содержание проекта. Основная часть имеет следующую структуру:

1. Актуальность выбранной темы, описание ключевых проблем, на решение которых направлен проект
2. Цели и задачи
3. Анализ ситуации и желаемые результаты. Анализ текущего состояния системы, описание промежуточных и конечных результатов, которые должны быть получены
4. Проектное решение. Описание проектного решения – совокупности взаимосвязанных и взаимообусловленных действий по обеспечению решения проблем и достижению целей.
5. Оценка необходимых для реализации проекта ресурсов. Раздел содержит описание требуемых для реализации проекта требуемых ресурсов.
6. Описание ожидаемых результатов, возможных рисков и способов их снижения.

Заключение содержит краткое обобщение содержания проекта.

Библиографический список нормативных документов и источников информации может содержать перечень литературных источников, правовых актов, источников статистических данных и иных опубликованных документов и материалов, использованных при написании проекта. Порядок перечисления указанных источников:

- законы и подзаконные акты;
- учебники, монографии и литература (в алфавитном порядке по фамилии автора);
- периодические издания;
- источники информации в Интернете.

В приложения выносятся справочные и аналитические материалы (таблицы, расчеты, компьютерные распечатки и т.п.). В тексте проекта дается ссылка на соответствующее приложение.

Проект включает в себя презентацию (обычно не превышает 15 слайдов) и пояснительную записку (как правило, не более 10 страниц без учета приложений). Защита группового проекта по очной форме обучения является элементом зачета и проходит по этапам:

1. Выступление обучающихся (7-15 минут):
  - сообщение темы проекта, обоснование актуальности выбора проблемы исследования (работы), новизны работы,
  - формулировка цели и задач работы,
  - формулировка объекта и (или) предмета исследования (по необходимости),
  - выбор методов исследования, приемов работы,
  - представление планируемых результатов проекта,
  - описание этапов выполнения проекта и промежуточных результатов,
  - демонстрация итогового продукта проекта, его сравнение с планируемым результатом,
  - формулировка выводов по результатам проекта,
  - описание практической (ценностной) значимости результатов проекта,



## 2. Обсуждение процесса и результатов группового проекта:

- вопросы присутствующих и ответы защищающейся группы,
- самооценка и взаимооценка результатов групповой работы.

### Методические рекомендации по выполнению самостоятельной работы

Цель самостоятельной работы по дисциплине «Ведение в профессию» – помочь студенту понять сильные и слабые стороны, разобраться в своих профессиональных интересах и определиться с перечнем личностных качеств, которые могут способствовать успешному освоению будущей профессии. Самостоятельная работа студентов включает следующие виды: при необходимости изучение нормативно-правовых актов, работа с информационными ресурсами (сайтами), изучение учебного материала, отнесенного к самостоятельному освоению. При обучении на заочной форме, в т.ч. с ДОТ большее количество часов отведено учебным планом на самостоятельное изучение материала.

Выполненная самостоятельная работа студентами заочной формы обучения, в соответствии с рабочей программой дисциплины, передается преподавателю в день проведения зачета. Защита индивидуального письменного самостоятельного задания «Путь к успеху» по заочной форме обучения является элементом зачета и предполагает последовательное и подробное описание шагов студентов по выстраиванию и реализации траектории саморазвития с целью достижения личных и профессиональных целей.

Алгоритм выполнения самостоятельной работы:

- самостоятельно выбирается экономическая профессия и приводится ее описание, значение в деятельности организации или органа власти;
- перечисляются функциональные обязанности их особенности;
- выявляются требования работодателей с использованием сети интернет (<https://nsk.zarplata.ru>, <https://rabota.yandex.ru> и т.д.);
- перечисляются места будущей работы;
- определяется соответствие студента предъявляемым требованиям, его потенциал, результаты оформляются в табличной форме:

| Требования / качества, которыми должен обладать претендент | Мое соответствие требованиям | Мои действия по достижению требований |
|------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|
|                                                            |                              |                                       |

- выстраивается траектории саморазвития для достижения соответствия выбранной профессии.

### Методические рекомендации по освоению дисциплины для заочной формы обучения с частичным применением ЭО, ДОТ

Обучающиеся участвуют в вебинаре по дисциплине (режим off-line). В случае, если студент не имеет возможность присутствовать на вебинаре в режиме off-line, он может просмотреть запись вебинара, размещенную в СДО "Прометей".

Студенты осуществляют самостоятельное изучение учебно-методических материалов, размещенных в библиотеке СДО "Прометей", внешних электронных библиотеках или доступных обучающемуся по месту жительства. В процессе изучения выделяют вопросы, вызывающие затруднения. Возникшие у обучающихся вопросы они могут задать преподавателю дисциплины на вебинаре в режиме off-line. Задать вопросы можно также через преподавателя-тьютора, закрепленного за потоком с целью оказания организационно-методической помощи обучающимся. В этом случае преподаватель может ответить на них либо с использованием форума СДО "Прометей", либо передать ответ через преподавателя-тьютора.

Участие в электронном семинаре и тестирование в режиме «самопроверка» позволяет студенту определить степень усвоения необходимого объема материала по дисциплине.

В ходе проверки результатов выполнения заданий текущего контроля успеваемости (электронного семинара) преподаватель обобщает и комментирует работу студента, что позволяет студенту скорректировать самостоятельное изучение дисциплины, обратить внимание на часто допускаемые ошибки и устранить пробелы в знаниях.

## **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

### **6.1. Основная литература.**

1 Бабич, А. М. Государственные и муниципальные финансы [Электронный ресурс] : учебник для вузов / А. М. Бабич, Л. Н. Павлова. — Электрон. дан. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2012. — 703 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/7037>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.

2 Введение в профессиональную деятельность [Электронный ресурс] : учеб. пособие / А. Н. Голошевская, Б. А. Ковтун, В. Н. Папело ; Сиб. акад. гос. службы. – Электрон. дан. – Новосибирск, 2015. – 281 с. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://www.sapanet.ru>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.

3 Папело, В. Н. Государственные и муниципальные финансы [Электронный ресурс] : учеб. пособие / В. Н. Папело, А. Н. Голошевская ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. – Электрон. дан. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2014. - 203 с. – Доступ из Б-ки электрон. изданий / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://siu.ganepa.ru>, требуется авторизация. – Загл. с экрана.

### **6.2. Дополнительная литература.**

1. Васильев, А. Н. Анализ доходов бюджета РФ [Электронный ресурс] / А. Н. Васильев. - Электрон. дан. - Москва : Лаборатория книги, 2010. - 112 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». – Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=97376>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

2. Папело, В. Н. Региональные и муниципальные финансы : учеб. пособие для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.01 - Экономика / В. Н. Папело, А. Н. Голошевская ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2016. - 181 с. - То же [Электронный ресурс]. — Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://www.sapanet.ru>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

3. Подъяблонская, Л. М. Актуальные проблемы государственных и муниципальных финансов [Электронный ресурс] : учеб. для студентов вузов / Л. М. Подъяблонская, Е. П. Подъяблонская. - Электрон. дан. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2015. - 303 с. — Доступ из ЭБС «IPRbooks». - Режим доступа : <http://www.iprbookshop.ru/34446>, требуется авторизация. – Заглавие с экрана.

4. Финансы [Электронный ресурс] : курс лекций (авт. ред.) / сост. Т. К. Гоманова, З. А. Лукьянова ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. — Электрон. дан. - Новосибирск, Изд-во СибАГС, 2015. - 200 с. – Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://www.sapanet.ru>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

### **6.3 Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.**

1 Гоманова, Т. К. Финансы : практикум для студентов всех форм обучения по направлению 38.03.01 - Экономика, по специальности 38.05.01 - Экон. безопасность / Т. К.

Гоманова, З. А. Лукьянова ; Рос. акад. нар. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Сиб. ин-т упр. - Новосибирск : Изд-во СибАГС, 2014. - 155 с. - То же [Электронный ресурс]. - Доступ из Б-ки электрон. изд. / Сиб. ин-т упр. – филиал РАНХиГС. – Режим доступа : <http://www.sapanet.ru>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

#### 6.4. Нормативные правовые документы.

1 Бюджетный кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : закон Рос. Федерации от 31.07.1998 N 145// Офици. интернет-портал правовой информации. – Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный.

2 Гражданский кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : закон Рос. Федерации от 30.11.1994 N 51// Офици. интернет-портал правовой информации. – Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный.

3 Налоговый кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : закон Рос. Федерации от 31.07.1998 N 146// Офици. интернет-портал правовой информации. – Режим доступа: <http://pravo.gov.ru/>, свободный.

#### 6.5. Интернет-ресурсы.

1 Счетная палата Российской Федерации [Электронный ресурс]. – офици. сайт. / Счетная палата РФ. - Электрон. дан. - М., 2007 – 2016. - Режим доступа: <http://www.ach.gov.ru>

2 Министерство финансов Российской Федерации [Электронный ресурс]: офици. сайт. / М-во финансов РФ. - Электрон. дан. - М., 2007 – 2016. - Режим доступа: <http://www.minfin.ru>, свободный.

3 Научная электронная библиотека eLibrary.ru [Электронный ресурс]: офици. сайт. / Научная электронная библиотека eLibrary.ru. - Электрон. дан. - М., 2000 – 2016. - Режим доступа: <http://elibrary.ru/defaultx.asp>

4 Портал государственного и муниципального финансового аудита [Электронный ресурс]: офици. сайт. / Портал государственного и муниципального финансового аудита. - Электрон. дан. - М., 2007 – 2016. - Режим доступа: <http://portal.audit.gov.ru>, свободный.

5 Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс]: [офици. сайт] / Федер. служба гос. статистики. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2016. – Режим доступа: <http://www.gks.ru>, свободный.

6 Федеральная служба по финансовому мониторингу [Электронный ресурс]: [офици. сайт] / Федер. служба по финансовому мониторингу. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2016. - Режим доступа: <http://www.fedsfm.ru>, свободный.

7 Центральный банк России [Электронный ресурс]: [офици. сайт] / ЦБ РФ. - Электрон. дан. - М., 2001 – 2016. - Режим доступа: <http://www.cbr.ru>, свободный

#### 6.6. Иные источники

Не устанавливаются

### 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

|                                                                  |                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа</b> | Экран, компьютер с подключением к локальной сети института, и выходом в Интернет, звуковой усилитель, антиподаватель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна настольная, доска аудиторная |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><i>Помещения для самостоятельной работы обучающихся.</i></p> <p><i>Компьютерные классы</i></p> <p><i>Центр интернет-ресурсов</i></p> | <p><b>Компьютерные классы:</b> компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет, программа 1С, столы аудиторные, стулья, доски аудиторные.</p> <p><b>Центр интернет-ресурсов:</b> компьютеры с выходом в Интернет, автоматизированную библиотечную информационную систему и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Университетская Информационная Система РОССИЯ», «Электронная библиотека диссертаций РГБ», «Научная электронная библиотека eLIBRARY», «EBSCO», «SAGE Premier». Система федеральных образовательных порталов «Экономика. Социология. Менеджмент», «Юридическая Россия», Сервер органов государственной власти РФ, Сайт Сибирского Федерального округа и др. Экран, компьютер с подключением к локальной сети филиала и выходом в Интернет, звуковой усилитель, мультимедийный проектор, столы аудиторные, стулья, трибуна, доска аудиторная. Наборы виртуального демонстрационного оборудования, наглядные учебные пособия.</p> |
| <p><i>Лаборатория личностного и профессионального развития</i></p>                                                                      | <p>Полиграф «Фемида», компьютер с подключением к локальной сети института и выходом в Интернет, телевизор, колонки, DVD-проигрыватель, 2 музыкальных центра, видеокамера, 2 видеомагнитофона, методические материалы (тесты, методики и т.п.), столы письменные, стулья, шкаф, трибуна настольная, стеллаж, доска аудиторная, ковровое покрытие; стекло для одностороннего просмотра для проведения фокус-групп</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <p><i>Видеостудия для вебинаров</i></p>                                                                                                 | <p>Компьютеры с выходом в Интернет, оснащенные веб-камерами и гарнитурами (наушники + микрофон), столы, стулья.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <p><i>Видеостудия для вебинаров</i></p>                                                                                                 | <p>Компьютеры с выходом в Интернет, оснащенные веб-камерами и гарнитурами (наушники + микрофон), столы, стулья, аудиторные столы.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <p><i>Кафедры</i></p>                                                                                                                   | <p>Компьютеры с выходом в Интернет, в т.ч. оснащенные веб-камерой, гарнитурой (наушники + микрофон), столы, стулья, кресла офисные, принтер, шкафы.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

Программное обеспечение заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ

- пакет MS Office;
- Microsoft Windows;
- сайт филиала;
- СДО Прометей;
- корпоративные базы данных;
- iSpring Free Cam8.

**Сибирский институт управления – филиал РАНХиГС**

**Факультет экономики и финансов**

**Кафедра финансов и кредита**

**УТВЕРЖДЕНА**

кафедрой финансов и кредита

Протокол от «29» августа 2018 г. № 7

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА  
ДИСЦИПЛИНЫ**

**ВВЕДЕНИЕ В ТЕХНОЛОГИЮ ОБУЧЕНИЯ**

ФТД.4

краткое наименование дисциплины – ВТО

по направлению подготовки 38.03.01 Экономика

направленность (профиль): «Финансы и кредит»

квалификация: Бакалавр

формы обучения: очная, заочная

Год набора - 2019

Новосибирск, 2018

**Авторы–составители:**

кандидат исторических наук, доцент, начальник отдела дистанционных образовательных технологий В.Е. Зубов

кандидат экономических наук, доцент, заведующий кафедрой финансов и кредита  
Т.К. Гоманова

## СОДЕРЖАНИЕ

|                                                                                                                                                                                                  |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы .....                                                                    | 4  |
| 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО.....                                                                                                                                               | 4  |
| 3. Содержание и структура дисциплины .....                                                                                                                                                       | 5  |
| 4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и .....<br>фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине.....                                                            | 8  |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....                                                                                                                            | 15 |
| 6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине ..... | 16 |
| 6.1. Основная литература. ....                                                                                                                                                                   | 16 |
| 6.2. Дополнительная литература.....                                                                                                                                                              | 16 |
| 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы. ....                                                                                                                                | 17 |
| 6.4. Нормативные правовые документы .....                                                                                                                                                        | 17 |
| 6.5. Интернет-ресурсы .....                                                                                                                                                                      | 18 |
| 6.6. Иные источники.....                                                                                                                                                                         | 18 |
| 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....                                                                   | 18 |

## 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы

1.1. Дисциплина «Введение в технологию обучения» обеспечивает овладение следующей компетенцией с учетом этапа:

Таблица 1

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                                                     | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                          |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ОПК-1           | способность решать стандартные задачи профессиональной деятельности на основе информационной и библиографической культуры с применением информационно-коммуникационных технологий и с учетом основных требований информационной безопасности | ОПК-1.2                        | Способность решать профессионально ориентированные задачи средствами электронных таблиц MS Excel, создавать и работать с базами данных MS Access |

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

Таблица 2

| ОТФ/ТФ/профессиональные действия | Код этапа освоения компетенции | Результаты обучения                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                  | ОПК-1.2                        | на уровне знаний:<br>роль и значение научной информации и информационных ресурсов в современном мире;                                                                                                                                        |
|                                  |                                | на уровне умений:<br>применение современных программных продуктов для решения служебных, экономико-статистических, управленческих задач;<br>использование методов и средств поиска, систематизация, обработка, передача и защита информации; |
|                                  |                                | на уровне навыков:<br>работа с информационно-поисковыми и информационно-справочными системами и базами данных, используемыми в профессиональной деятельности;                                                                                |

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

ФТД4 Введение в технологию составляет 1 зачетную единицу. Количество



академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 6, их них 6 практического (семинарского) типа, 30 на самостоятельную работу обучающихся по очной форме обучения.

Количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем 6, их них 6 практического (семинарского) типа, 26 на самостоятельную работу обучающихся по заочной форме и заочной форме обучения с применением ЭО, ДОТ.

### Место дисциплины в структуре ОП ВО

ФТД.4 Введение в технологию изучается студентами на 1 курсе.

Освоение дисциплины опирается на уровень общего среднего образования и базовые знания в области использования компьютерной техники, работы с электронными библиотечными системами, полученными в средней школе.

## 3. Содержание и структура дисциплины

Таблица 3.1

| № п/п                    | Наименование тем                                                                                                     | Объем дисциплины, час. |                                                                          |    |    |     |    | Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----|----|-----|----|----------------------------------------------------------------|
|                          |                                                                                                                      | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     | СР |                                                                |
|                          |                                                                                                                      |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                |
|                          |                                                                                                                      |                        | л                                                                        | лр | пз | КСР |    |                                                                |
| Очная форма обучения     |                                                                                                                      |                        |                                                                          |    |    |     |    |                                                                |
| Тема 1.                  | Современные требования к организации образовательной деятельности с применением ЭО и ДОТ                             | 5                      |                                                                          |    | 1  |     | 4  | Практическое задание                                           |
| Тема 2.                  | Порядок организации учебного процесса по образовательным программам высшего образования с применением ЭО, ДОТ в СИУ. | 5                      |                                                                          |    | 1  |     | 4  | Опрос                                                          |
| Тема 3.                  | Порядок оценивания знаний при обучении с частичным применением ЭО, ДОТ в СИУ.                                        | 7                      |                                                                          |    | 1  |     | 6  |                                                                |
| Тема 4.                  | Организация электронного консультирования                                                                            | 5                      |                                                                          |    | 1  |     | 4  |                                                                |
| Тема 5.                  | Электронное тестирование в СДО "Прометей"                                                                            | 5                      |                                                                          |    | 1  |     | 4  |                                                                |
| Тема 6.                  | Порядок прохождения практик, выполнения курсовых и выпускных квалификационных работ                                  | 5                      |                                                                          |    | 1  |     | 4  | Опрос                                                          |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                                      | 4                      |                                                                          |    |    |     |    | зачет                                                          |
| Всего:                   |                                                                                                                      | 36                     |                                                                          |    | 6  |     | 30 | ак.час                                                         |
|                          |                                                                                                                      | 1                      |                                                                          |    |    |     |    | зач.ед                                                         |
|                          |                                                                                                                      | 27                     |                                                                          |    |    |     |    | ас.ч                                                           |

Таблица 3.2

| № п/п | Наименование тем | Объем дисциплины, час. |                   |    | Форма текущего контроля успеваемости, |
|-------|------------------|------------------------|-------------------|----|---------------------------------------|
|       |                  | Всего                  | Контактная работа | СР |                                       |

|                          |                                                                                                                      |    | обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |    |    |     |    | промежуточной аттестации |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------------------------------------------------|----|----|-----|----|--------------------------|
|                          |                                                                                                                      |    |                                                        |    |    |     |    |                          |
|                          |                                                                                                                      |    | л                                                      | лр | пз | КСР |    |                          |
| Заочная форма обучения   |                                                                                                                      |    |                                                        |    |    |     |    |                          |
| Тема 1.                  | Современные требования к организации образовательной деятельности с применением ЭО и ДОТ                             | 5  |                                                        |    | 1  |     | 4  | Практическое задание     |
| Тема 2.                  | Порядок организации учебного процесса по образовательным программам высшего образования с применением ЭО, ДОТ в СИУ. | 5  |                                                        |    | 1  |     | 4  | Опрос                    |
| Тема 3.                  | Порядок оценивания знаний при обучении с частичным применением ЭО, ДОТ в СИУ.                                        | 7  |                                                        |    | 1  |     | 6  |                          |
| Тема 4.                  | Организация электронного консультирования                                                                            | 5  |                                                        |    | 1  |     | 4  |                          |
| Тема 5.                  | Электронное тестирование в СДО "Прометей"                                                                            | 5  |                                                        |    | 1  |     | 4  |                          |
| Тема 6.                  | Порядок прохождения практик, выполнения курсовых и выпускных квалификационных работ                                  | 5  |                                                        |    | 1  |     | 4  | Опрос                    |
| Промежуточная аттестация |                                                                                                                      | 4  |                                                        |    |    | 4   |    | зачет                    |
| Всего:                   |                                                                                                                      | 36 |                                                        |    | 6  | 4   | 26 | ак.час                   |
|                          |                                                                                                                      | 1  |                                                        |    |    |     |    | зач.ед                   |
|                          |                                                                                                                      | 27 |                                                        |    |    |     |    | ас.ч                     |

Таблица 3.3

| № п/п                                        | Наименование тем                                                                         | Объем дисциплины, час. |                                                                          |                        |                        |     |    | Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----|----|----------------------------------------------------------------|
|                                              |                                                                                          | Всего                  | Контактная работа обучающегося с преподавателем по видам учебных занятий |                        |                        |     | СР |                                                                |
|                                              |                                                                                          |                        |                                                                          |                        |                        |     |    |                                                                |
|                                              |                                                                                          |                        | л/эо, дот <sup>1</sup>                                                   | лр/э, дот <sup>2</sup> | пз/э, дот <sup>3</sup> | КСР |    |                                                                |
| Заочная форма обучения с применением ЭО, ДОТ |                                                                                          |                        |                                                                          |                        |                        |     |    |                                                                |
| Тема 1.                                      | Современные требования к организации образовательной деятельности с применением ЭО и ДОТ | 5                      |                                                                          |                        | 1                      |     | 4  | Электронный семинар                                            |
| Тема 2.                                      | Порядок организации учебного процесса по образовательным                                 | 5                      |                                                                          |                        | 1                      |     | 4  | Вебинар по дисциплине                                          |

<sup>1</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

<sup>2</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

<sup>3</sup> При применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий в соответствии с учебным планом

|                          |                                                                                     |    |  |  |   |   |    |                       |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----|--|--|---|---|----|-----------------------|
|                          | программам высшего образования с применением ЭО, ДОТ в СИУ.                         |    |  |  |   |   |    |                       |
| Тема 3.                  | Порядок оценивания знаний при обучении с частичным применением ЭО, ДОТ в СИУ.       | 7  |  |  | 1 |   | 6  |                       |
| Тема 4.                  | Организация электронного консультирования                                           | 5  |  |  | 1 |   | 4  |                       |
| Тема 5.                  | Электронное тестирование в СДО "Прометей"                                           | 5  |  |  | 1 |   | 4  |                       |
| Тема 6.                  | Порядок прохождения практик, выполнения курсовых и выпускных квалификационных работ | 5  |  |  | 1 |   | 4  | Вебинар по дисциплине |
| Промежуточная аттестация |                                                                                     | 4  |  |  |   | 4 |    | зачет                 |
| Всего:                   |                                                                                     | 36 |  |  | 6 | 4 | 26 | ак.час                |
|                          |                                                                                     | 1  |  |  |   |   |    | зач.ед                |
|                          |                                                                                     | 27 |  |  |   |   |    | ас.ч                  |

### Содержание дисциплины

#### Тема 1. Современные требования к организации образовательной деятельности с применением ЭО, ДОТ

Эволюция технологий дистанционного обучения. Закон об образовании и использование дистанционных образовательных технологий. "Порядок применения организациями, осуществляющими образовательную деятельность, электронного обучения, дистанционных образовательных технологий при реализации образовательных программ".

#### Тема 2. Порядок организации учебного процесса по образовательным программам высшего образования с применением электронного обучения на ФЗДО

Учебный план, его структура; ПКЗ, курсовая работа, электронный семинар, электронное экзаменационное тестирование, электронное консультирование, практика, выпускная квалификационная работа; электронная информационно-образовательная среда, ее структура; СДО "Прометей", ее назначение; вебинары и порядок их проведения; взаимодействие с преподавателем-тьютором, образовательный Веб-портал ФЗДО; система оценивания знаний; итоговая оценка, ее структура; академическая задолженность и ее устранение. Договор на обучение и его условия; государственная итоговая аттестация. Порядок досдачи дисциплин.

#### Тема 3. Порядок оценивания знаний обучающихся с применением электронного обучения на ФЗДО

Промежуточная и итоговая оценка. Шкала баллов; удельный вес различных видов работ в итоговой оценке; Порядок перевода баллов в оценку; порядок оценивания результатов электронного тестирования. Порядок передачи неудовлетворительного результата по дисциплине. Формы контроля в электронном обучении; порядок выполнения и отправки ПКЗ; сроки проверки ПКЗ; структура протокола проверки ПКЗ;

Порядок прохождения электронного семинара; проверка ответов на вопросы электронного семинара; общие требования к ответам в ходе семинара; оценка результатов семинара; порядок устранения академической задолженности по электронному семинару; оформление материалов электронного семинара; ознакомление с результатами проведения семинара.

#### Тема 4. Организация электронного консультирования

Права и обязанности учащихся; виды консультирования и ответственные за их осуществление; консультирование специалиста ФЗДО; консультирование преподавателя кафедры; консультирование в ходе проведения электронного семинара; итоговое консультирование; консультирование на форуме; консультирование преподавателя-тьютора, работа с вопросами обучающихся.

#### **Тема 5. Электронное тестирование на ФЗДО**

Назначение электронного тестирования; место электронного тестирования в учебном процессе на ФЗДО; виды тестовых заданий; «один из многих», "поле ввода", "соответствие", "упорядочение", "область на рисунке", "несколько пропущенных слов"; тестирование для самопроверки и итоговое тестирование; порядок допуска к электронному тестированию; продолжительность тестирования; место тестирования в итоговой оценке по дисциплине.

#### **Тема 6. Порядок прохождения практик, выполнения курсовых и выпускных квалификационных работ.**

Назначение курсовой работы; публикация тематики курсовых работ по дисциплине; общие требования к оформлению курсовой работы; содержание и структура курсовой работы; оформление титульного листа, введение и его структура; основная часть и ее структура; общие требования к содержанию разделов курсовой работы; заключение, библиографический список и правила его оформления; порядок выполнения курсовой работы; рецензирование и защита курсовой работы. Выбор места прохождения практики, закрепление руководителя практики, подготовка и размещение отчета. Требования к выпускной квалификационной работе, закрепление руководителя. Отправка выпускной квалификационной работы. Организация защиты выпускных квалификационных работ.

### **4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине**

#### **4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости, обучающихся и промежуточной аттестации.**

##### **4.1.1. В ходе реализации дисциплины ФТД.4 Введение в технологию обучения используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:**

Для очной и заочной формы обучения

Таблица 4.1

| Тема                                                                                                                         | Методы текущего контроля успеваемости |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Тема1. Современные требования к организации образовательной деятельности с применением ЭО и ДОТ                              | практическое задание                  |
| Тема 2. Порядок организации учебного процесса по образовательным программам высшего образования с применением ЭО, ДОТ в СИУ. |                                       |
| Тема 3. Порядок оценивания знаний при обучении с частичным применением ЭО, ДОТ в СИУ.                                        |                                       |
| Тема 4. Организация электронного консультирования                                                                            |                                       |

|                                                                                             |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Тема 5. Электронное тестирование в СДО "Прометей"                                           |                  |
| Тема 6. Порядок прохождения практик, выполнения курсовых и выпускных квалификационных работ | письменный опрос |

Для заочной формы обучения с применением ЭО, ДОТ

Таблица 4.2

| Тема                                                                                                                         | Методы текущего контроля успеваемости             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Тема1. Современные требования к организации образовательной деятельности с применением ЭО и ДОТ                              | письменный ответ на задание электронного семинара |
| Тема 2. Порядок организации учебного процесса по образовательным программам высшего образования с применением ЭО, ДОТ в СИУ. | письменный опрос в ходе вебинара по дисциплине    |
| Тема 3. Порядок оценивания знаний при обучении с частичным применением ЭО, ДОТ в СИУ.                                        |                                                   |
| Тема 4. Организация электронного консультирования                                                                            |                                                   |
| Тема 5. Электронное тестирование в СДО "Прометей"                                                                            |                                                   |
| Тема 6. Порядок прохождения практик, выполнения курсовых и выпускных квалификационных работ                                  | письменный опрос в ходе вебинара по дисциплине.   |

#### 4.1.2. Зачет проводится с применением следующих методов (средств):

Зачет по дисциплине проводится в соответствии с действующими нормативными документами ("Порядок промежуточной аттестации по учебной дисциплине образовательных программ заочной формы обучения с частичным применением электронного обучения, дистанционных образовательных технологий на факультете заочного и дистанционного обучения Сибирского института управления – филиала РАНХиГС) в форме электронного тестирования с использованием специализированного программного обеспечения. Оценка по дисциплине рассчитывается автоматически в соответствии с алгоритмом, установленным "Положением о системе оценивания знаний обучающихся по дисциплинам учебного семестра/модуля по образовательным программам высшего образования заочной формы обучения с частичным применением электронного обучения, дистанционных образовательных технологий на факультете заочного и дистанционного обучения Сибирского института управления-филиала РАНХиГС", с учетом выполнения письменного контрольного задания и электронного тестирования.

#### 4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся.

##### Типовые вопросы и задания для опроса

Для проведения опроса используется генератор опросов в сервисе вебинара, предусматривающий ответы типа "Да/Нет", либо "1-10".

**Тема 2. Порядок организации учебного процесса по образовательным программам высшего образования с применением ЭО, ДОТ в СИУ.**

1. Нужно ли выполнять ПКЗ, если по дисциплине предусмотрена курсовая работа?
2. Верно ли утверждение: "Выполненное ПКЗ должно быть отправлено на проверку не позднее 15 числа каждого месяца"?

**Тема 3. Порядок оценивания знаний, обучающихся с применением электронного обучения на ФЗДО**

1. Нужно ли проходить тестирование, если за ПКЗ выставлено 100 баллов?
2. Верно ли утверждение: "доля ПКЗ в итоговой оценке составляет 70%"?

**Тема 4. Организация электронного консультирования**

1. Обязательно ли участвовать в групповом консультировании?
2. Верно ли утверждение: "За получением допуска на тестирование нужно обращаться к преподавателю-тьютору"?

**Тема 5. Электронное тестирование на ФЗДО**

1. Обязательно ли наличие тестов для самопроверки по дисциплине?
2. Верно ли утверждение: доля теста в итоговой оценке составляет 40%?

**Тема 6. Порядок прохождения практик, выполнения курсовых и выпускных квалификационных работ**

1. Верно ли утверждение, что в период обучения нужно пройти одну практику?
2. Дайте оценку утверждению: Темы курсовых работ размещены в СДО "Прометей" (0- неверно; 10 – верно).

**Типовые задания для практического задания (электронного семинара)**

**Тема 1. Современные требования к организации образовательной деятельности с применением ЭО, ДОТ.**

Изложите основные требования к использованию ЭО, ДОТ при освоении образовательных программ, установленные Федеральным законом об образовании

**Тема 2. Порядок организации учебного процесса по образовательным программам высшего образования с применением электронного обучения на ФЗДО**

Перечислите и кратко охарактеризуйте основные виды учебной работы, которые обучающийся должен выполнить в течение семестра.

**Тема 3. Порядок оценивания знаний, обучающихся с применением электронного обучения на ФЗДО**

Изложите основные требования, предъявляемые к письменному контрольному заданию и раскройте их содержание.

**Тема 4. Организация электронного консультирования**

Опишите алгоритм действий по размещению сообщения на форуме дисциплины в СДО "Прометей"

**Тема 5. Электронное тестирование на ФЗДО**

Опишите алгоритм действий при прохождении экзаменационного тестирования (с указанием необходимых предварительных условий).

**4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации.**

### 4.3.1. Формируемые компетенции

Таблица 5

| Код компетенции | Наименование компетенции                                                                                                                                                                                                                     | Код этапа освоения компетенции | Наименование этапа освоения компетенции                                                                                                          |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ОПК-1           | способность решать стандартные задачи профессиональной деятельности на основе информационной и библиографической культуры с применением информационно-коммуникационных технологий и с учетом основных требований информационной безопасности | ОПК-1.2                        | Способность решать профессионально ориентированные задачи средствами электронных таблиц MS Excel, создавать и работать с базами данных MS Access |

Таблица 6

| Этап освоения компетенции                                                                                                                                                                        | Показатель оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Критерий оценивания                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Способность решать профессионально ориентированные задачи средствами электронных таблиц MS Excel, создавать и работать с базами данных MS Access (в частности умение создавать запросы и отчеты) | <p>Демонстрирует знание основных принципов работы в MS Excel.</p> <p>Пользуется средствами поиска и отбора информации, такими как сортировка и фильтрация данных.</p> <p>Демонстрирует знание основных принципов работы в MS Access.</p> <p>Разрабатывает простейшую базу данных, выстраивает связи между ее структурными элементами.</p> <p>Выполняет различные действия с таблицами базы (настраивает поля, устанавливает свойства полей, добавляет или</p> | <p>Продемонстрировал знание и умение использовать другие категории встроенных функций в MS Excel (в частности функций Даты и Времени, текстовых, Ссылки и массивы).</p> <p>Провел анализ и прогнозирование данных. Сделал выводы.</p> <p>Настроил фильтр, согласно заданным критериям отбора и поиска данных.</p> <p>Решил задачу, используя собственную пользовательскую функцию.</p> <p>Использовал при разработке базы основные принципы работы в MS</p> |

|  |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | удаляет записи)<br>Формирует отчеты.<br>Применяет умение<br>создавать и использовать<br>формы для ввода и<br>просмотра данных. | Access.<br>Осуществил поиск<br>информации в базе<br>используя запросы. При<br>создании запросов<br>воспользовался<br>различными способами<br>их создания.<br>Создал различные отчеты<br>по исходным таблицам,<br>отражающие<br>интересующую<br>информацию.<br>Применил навыки работы<br>с формами для ввода<br>данных в базу. |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

#### 4.3.2 Типовые оценочные средства

##### Вопросы для подготовки к зачету

1. Охарактеризуйте разновидности дистанционных технологий обучения.
2. Закон об образовании о применении электронного обучения, дистанционных образовательных технологий.
3. Требования к организации электронного обучения в Приказе министерства образования и науки "Порядок применения организациями, осуществляющими образовательную деятельность, электронного обучения, дистанционных образовательных технологий при реализации образовательных программ"
4. Назовите общие требования, предъявляемые к письменному контрольному заданию.
5. Охарактеризуйте структуру электронной информационно-образовательной среды, существующей в Сибирском институте управления-филиале РАНХиГС.
6. Раскройте содержание видов учебных работ, выполняемых при обучении с частичным применением ЭО, ДОТ.
7. Перечислите основные элементы СДО "Прометей", используемые в процессе обучения и раскройте их назначение.
8. Порядок работы в вебинаре
9. Организация индивидуального и группового консультирования в процессе обучения
10. Web-портал ФЗДО и его роль в процессе обучения
11. Охарактеризуйте основные виды учебной работы в ходе первого модуля.
12. Опишите порядок промежуточной аттестации в ходе учебного процесса.
13. Раскройте содержание основных форм контроля в процессе обучения.
14. Раскройте порядок ликвидации академической задолженности.
15. Перечислите основные виды тестовых заданий и назовите задачу обучающихся при их выполнении.
16. Изложите основные требования к курсовой работе.
17. Охарактеризуйте структуру курсовой работы.
18. Составьте алгоритм действий при отправке курсовой работы.
19. Охарактеризуйте порядок оценивания знаний, применяемый при обучении с частичным применением ЭО, ДОТ.
20. Изложите основные требования к выпускной квалификационной работе.

##### Типовое письменное контрольное задание



При выполнении ПКЗ ставится задача формирования навыков работы с базами данных, используемыми при организации учебного процесса. Поэтому обучающиеся должны выполнить оформление ПКЗ и отправить ее на проверку на сервер института с использованием установленных сервисов и процедур. Соответственно, письменное контрольное задание имеет следующий вид:

Создайте, оформите в соответствии с требованиями "Положения о письменном контрольном задании по учебной дисциплине образовательной программы с частичным применением электронного обучения, дистанционных образовательных технологий на факультете заочного и дистанционного обучения Сибирского института управления – филиала РАНХиГС" ПКЗ и отправьте его на проверку преподавателю-тьютору.

#### **Типовые тестовые задания для подготовки к зачету**

\* отмечены правильные варианты ответов

1. В ходе электронного обучения на ФЗДО предусмотрены виды занятий:

- \*вебинар
- \*электронный семинар
- электронная лекция
- электронный коллоквиум

2. Обучающемуся, для обеспечения доступа к электронным образовательным ресурсам необходимы:

- \*веб-камера
- \*наушники
- \*микрофон
- графический редактор
- программа для редактирования видео
- программа для редактирования видео

3. Доступ к темам курсовых и контрольных работ осуществляется через

- \*Web-портал ФЗДО
- Электронную библиотеку СИУ
- систему "Прометей"
- электронную ведомость

4. Допуск к электронному тестированию по дисциплинам первого модуля осуществляется при условии

- \*сдачи ПКЗ
- \*прохождения электронного семинара
- допуска преподавателем
- наличия разрешения от организатора

5. Учебно-методическая помощь при выполнении курсовой работы оказывается обучающемуся через

- \*сервис веб-портала
- \*преподавателя-тьютора
- путем личной консультации в центре доступа

6. Письменное контрольное задание пересылается на проверку через

- \*web – портал
- электронную почту на сервер
- электронную почту преподавателю

через систему "Прометей"

7. Студент выполнил ПКЗ 2 ноября. Оно должно быть отправлено на проверку

\*1 декабря

3 ноября

до 1 декабря

в любой день до начала тестирования

8. Для прохождения повторного тестирования обучающийся должен получить индивидуальную ведомость и \_\_\_\_\_

\*допуск

9. Устранение академической задолженности должно быть завершено

\*в течение года с момента ее образования

в текущем учебном году

летом, после окончания учебного года

на каникулах

10. Государственная итоговая аттестация выпускников включает защиту выпускной квалификационной работы и \_\_\_\_\_

\*государственный экзамен

11. Семестрами, на которые, как правило, планируется досдача дисциплин, это

\*3-4

1-2

2-3

4-5

семестр, предшествующий итоговой аттестации

12. Максимальное количество баллов, которое может быть выставлено по какой-либо из форм контроля составляет

\*100

50

200

75

150

### Шкала оценивания

Таблица 7

| Зачет                | критерий оценки.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| не зачтено<br>(0-50) | демонстрация знаний о роли научной информации и информационных ресурсов в современном мире; умений применять современные программные продукты для решения служебных задач; умения использовать методы и средства поиска систематизации, обработки, передачи и защиты информации; навыков работы с информационно-поисковыми и информационно-справочными системами и базами данных, используемыми в профессиональной деятельности. |
| зачтено<br>(51-100)  | отсутствие знаний о роли научной информации и информационных ресурсов в современном мире; умений применять современные программные продукты для решения служебных задач; умения использовать методы и средства поиска систематизации, обработки,                                                                                                                                                                                 |

|  |                                                                                                                                                                               |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | передачи и защиты информации; навыков работы с информационно-поисковыми и информационно-справочными системами и базами данных, используемыми в профессиональной деятельности. |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Оценивание степени сформированной компетенции производится по сто-балльной шкале для каждого из установленных видов работ, используемых при формировании итоговой оценки.

Баллы за ПКЗ выставляются в соответствии со следующими критериями:

За правильно оформленное и отправленное на сервер ПКЗ выставляется 100 баллов.

За ПКЗ, содержащее ошибки в оформлении титульного листа выставляется меньшее число баллов (5-10 баллов за каждую ошибку).

Результаты электронного тестирования формируются программным способом на основе алгоритма, заложенного при создании теста.

Формирование итоговой оценки производится автоматически в соответствии с алгоритмом, описанным в "Положении о системе оценивания знаний обучающихся по дисциплинам учебного семестра/модуля по образовательным программам высшего образования заочной формы обучения с частичным применением электронного обучения, дистанционных образовательных технологий на факультете заочного и дистанционного обучения Сибирского института управления-филиала РАНХиГС".

Итоговая сумма баллов по учебной дисциплине после выполнения всех предусмотренных данным положением форм контроля рассчитывается по формуле:

$$\Sigma = \text{ПКЗ} \times 0,4 + \text{ТЕСТ} \times 0,6$$

Зачет выставляется при получении обучающимся 41 балла и выше.

#### 4.4. Методические материалы

Назначение дисциплины – формирование базовых навыков работы с элементами электронной-информационно-образовательной среды, прежде всего – СДО "Прометей" и веб-портал ФЗДО. Прежде всего следует обратить внимание, что допуск к электронному тестированию выдается только при условии выполнения и проверки ПКЗ и участия в вебинарах (либо ознакомлении с их материалами в записи). В последнем случае необходимо уведомить об этом преподавателя-тьютора, закрепленного за группой. В ходе экзаменационного тестирования не обязательно отвечать на каждый вопрос подряд. Если вопрос вызывает у вас затруднения, его можно пометить и вернуться к нему позже, после того, как ответите на остальные вопросы. При ответе на тестовые задания, обращайтесь внимание на внешний вид задания, который определяется типом тестового задания. Подробнее об этом см. в инструкции по тестированию в СДО "Прометей".

При прохождении тестирования следует помнить, что на тест отводится ограниченное время, поэтому не следует слишком затягивать обдумывание ответа.

В случае сбоя в системе во время прохождения тестирования (например, отключение электроэнергии, зависание компьютера и др.) и невозможности повторного входа в СДО "Прометей" следует обратиться к организатору ФЗДО. После подтверждения факта сбоя, вам будет выдан повторный допуск для прохождения тестирования.

### 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Дисциплина "Введение в технологию обучения" является специфической дисциплиной, необходимой прежде всего для лиц, осваивающих образовательную программу с частичным применением ЭО, ДОТ. В то же время ее изучение может оказаться полезным и для обучающихся по другим формам обучения (традиционной заочной, очно-заочной и даже очной), поскольку в настоящее время идет интенсивный

процесс сокращения количества аудиторных часов и внедрение элементов дистанционных технологий для всех форм обучения.

На изучение этой дисциплины следует обратить особое внимание, поскольку слабое владение технологией будет сказываться на всем последующем обучении и может стать причиной отчисления из вуза.

Особенностью обучения с частичным применением ЭО, ДОТ, является необходимость детальной регламентации всего хода образовательного процесса, в связи с чем от обучающегося требуется хорошее знание нормативной базы, регламентирующей процесс обучения. Необходимые материалы находятся в сборнике нормативно-правовых документов, который размещен в библиотеке СДО "Прометей", а также в разделе "Нормативно-правовые документы" на веб-портале (сайте) ФЗДО (доступ через личный кабинет обучающегося). Нормативно-правовая база находится в постоянном развитии, связанном как с совершенствованием процесса электронного обучения, так и с отсутствием внятной государственной политики в сфере образования. В связи с этим обучающиеся должны периодически обращаться к разделу "нормативно-правовые документы" для ознакомления с новыми материалами, которые могут появиться на сайте.

Следует также помнить, что СДО "Прометей" и веб-портал ФЗДО – это разные системы и для входа в них должны быть разные логины и пароли. При этом обращайтесь внимание на длительность пароля (не менее 8 символов) и его сохранность. Обеспечьте сохранность пароля.

Помимо изучения нормативно-правовых документов, рекомендуем также изучить приложенные к ним инструкции (не для всех документов), а также материалы, размещенные в библиотеке СДО "Прометей". Выполнение некоторых операций, например, вход в вебинар, может показаться сложным, поэтому полезно будет хорошо изучить соответствующую инструкцию. Не следует волноваться, если при входе в вебинар появится сообщение о неопознанной ошибке. Возможность такого сообщения допускается разработчиками. В этом случае нужно закрыть окно вебинара и выполнить повторный вход.

Следует также помнить, что за вашей группой закреплен специальный преподаватель-тьютор. Если у вас возникают какие-либо проблемы при освоении данной дисциплины, обращайтесь в первую очередь к преподавателю-тьютору с использованием тех каналов связи, которые он вам укажет во время первого занятия.

## **6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

### **6.1. Основная литература.**

1. Красильникова, В. А. Информационные и коммуникационные технологии в образовании [Электронный ресурс] : учебное пособие / В.А. Красильникова. - Электрон. дан. - Москва : Директ-Медиа, 2013. - 231 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=209292>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.
2. Красильникова, В. А. Использование информационных и коммуникационных технологий в образовании [Электронный ресурс] : учебное пособие / В. А. Красильникова. - Электрон. дан. - Москва : Директ-Медиа, 2013. - 292 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=209293>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

### **6.2. Дополнительная литература**

1. Ахметова, Д. З. Дистанционное обучение: от идеи до реализации [Электронный ресурс] : монография / Д. З. Ахметова ; Институт экономики, управления и права (г. Казань). -

Электрон. дан. - Казань : Познание, 2009. - 176 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=258034>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

2. Киян, А. В. Опыт управления качеством педагогических технологий дистанционного обучения [Электронный ресурс] : монография / А.В. Киян ; Негосударственное образовательное учреждение высшего профессионального образования Московский институт энергобезопасности и энергосбережения, Кафедра гуманитарных и социально-экономических дисциплин. - Электрон. дан. - Москва : МИЭЭ, 2010. - 92 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=336033>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

3. Киян, А. В. Педагогические технологии дистанционного обучения [Электронный ресурс] : монография / А. В. Киян ; Негосударственное образовательное учреждение высшего профессионального образования Московский институт энергобезопасности и энергосбережения, Кафедра гуманитарных и социально-экономических дисциплин. - Электрон. дан. - Москва : МИЭЭ, 2011. - 204 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=336034>, требуется авторизация. - Загл. с экрана.

#### 6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.

1. Красильникова, В. А. Использование информационных и коммуникационных технологий в образовании [Электронный ресурс] : учебное пособие / В. А. Красильникова. - Электрон. дан. - Москва : Директ-Медиа, 2013. - 292 с. - Доступ из ЭБС «Унив. б-ка ONLINE». - Режим доступа : <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=209293>, требуется авторизация. - Загл. с экрана. – Раздел практических заданий.

#### 6.4. Нормативные правовые документы

1. Закон об образовании [Электронный ресурс]: федер. закон от 29.12.2012 № 273-ФЗ. — Режим доступа: <http://минобрнауки.рф/%D0%B4%D0%BE%D0%BA%D1%83%D0%BC%D0%B5%D0%BD%D1%82%D1%8B/2974>

2. Об утверждении Порядка применения организациями, осуществляющими образовательную деятельность, электронного обучения, дистанционных образовательных технологий при реализации образовательных программ" образовании [Электронный ресурс]: Приказ Минобрнауки России от 09.01.2014 № 2 — Режим доступа: <http://минобрнауки.рф/documents/6045>

3. Порядок организации учебного процесса по образовательным программам высшего образования заочной формы обучения с частичным применением электронного обучения, дистанционных образовательных технологий на факультете заочного и дистанционного обучения Сибирского института управления-филиала РАНХиГС [Электронный ресурс]: Приложение к приказу №152-411(осн) от 30.08.2016.— Режим доступа: <http://siu.ranepa.ru/fzdo/cabinet/poloj-pr.asp?pr=2> (требуется регистрация).

4. Порядок проверки и оценки курсовой работы по учебной дисциплине образовательной программы с применением электронного обучения на факультете заочного и дистанционного обучения Сибирского института-филиала РАНХиГС» [Электронный ресурс]: Приложение к приказу № 152-468 (осн) от 29.09.2016. — Режим доступа: <http://siu.ranepa.ru/fzdo/cabinet/poloj-pr.asp?pr=2> (требуется регистрация).

5. Порядок формирования и ведения электронной зачетной книжки обучающегося по образовательным программам с применением электронного обучения на факультете заочного и дистанционного обучения Сибирского института управления –филиала РАНХиГС. [Электронный ресурс]: Приложение к приказу № 152-413(осн) от 06.09.2016. Режим доступа: <http://siu.ranepa.ru/fzdo/cabinet/poloj-pr.asp?pr=2> (требуется регистрация).

6. Положение об электронном консультировании [Электронный ресурс]: Приложение к приказу № 152-468 (осн) от 29.09.2016. Режим доступа: <http://siu.ranepa.ru/fzdo/cabinet/poloj-pr.asp?pr=2> (требуется регистрация).

#### 6.5. Интернет-ресурсы

1. Сайт Сибирского института управления-филиала РАНХиГС - <http://www.sapanet.ru/>
2. Сайт ФЗДО - <http://siu.ranepa.ru/fzdo/>

#### 6.6. Иные источники

Не устанавливаются

### 7. Материально – техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

| <i>Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</i> | <i>Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>видеостудии для проведения вебинаров</i>                                      | в каждой студии рабочее место ведущего вебинара (тьютора) и второго модератора. Каждое рабочее место оснащено компьютером, двумя мониторами (у тьютора), веб-камерой, гарнитурой (наушники + микрофон). Сетевое оборудование позволяет вести on-line трансляцию видео и звука. Помимо компьютерного оборудования каждая студия оснащена двумя столами, офисными стульями с регулируемой высотой. |
| <i>Рабочие места обучающихся</i>                                                 | каждый обучающийся на ФЗДО с частичным применением ЭО, ДОТ должен иметь компьютерное оборудование соответствующее требованиям, изложенным в дополнительном соглашении к договору об оказании образовательных услуг.                                                                                                                                                                              |
| <i>Рабочие места преподавателей-тьюторов</i>                                     | Для работы преподавателей-тьюторов используется компьютерное оборудование видеостудий для проведения вебинаров. Помимо программного обеспечения для проведения вебинаров на них установлена программа Skype для проведения индивидуальной или групповой работы с обучающимися.                                                                                                                   |

Программное обеспечение:

СДО "Прометей";

Электронная информационно-образовательная среда Сибирского института управления – филиала РАНХиГС.

Базы данных, входящие в состав ЭИОС.

Браузер Internet Explorer