



Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Российский государственный социальный университет»

УТВЕРЖДАЮ

Декан Экономического факультета

  
/ Солодуха П.В.  
(ФИО)

«27» мая 2021 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

**АУДИТ**

**Специальность**

**38.05.01 «Экономическая безопасность»**

**Специализация**

**«Банковское обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих  
безопасность Российской Федерации»**

**ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ПРОГРАММА ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ –  
ПРОГРАММА СПЕЦИАЛИТЕТА**

**Форма обучения**

***Очная***

Москва 2021

Рабочая программа дисциплины (модуля) «Аудит» разработана на основании федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – *специалитета* по специальности 38.05.01 *Экономическая безопасность*, утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 14.04.2021 г. №293, учебного плана по основной профессиональной образовательной программе высшего образования - программы *специалитета* по специальности 38.05.01 *Экономическая безопасность, специализации «Банковское обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих безопасность Российской Федерации»* а также с учетом следующих профессиональных стандартов, сопряженных с профессиональной деятельностью выпускника:

– 08.018 «*Специалист по управлению рисками*»;

- 08.021 «*Специалист по финансовому мониторингу (в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма)*».

Рабочая программа дисциплины (модуля) разработана рабочей группой в составе:

Канд.экон. наук, доцента Шамшеева С.В..

Руководитель основной  
профессиональной  
образовательной программы

Канд. филос. наук, доцент

Ю.В. Евдокимова

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) обсуждена и утверждена на Ученом совете Экономического факультета

Протокол № 10 от «28» мая 2021 года

Декан факультета:

д-р эконом.наук, профессор

П.В.СОЛОДУХА

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) рекомендована к утверждению представителем организации-работодателя:

Директор департамента персонала и документооборота ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК»

Н.В. Кудряшова

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) рецензирована и рекомендована к утверждению:

К.э.н., доцент кафедры «Финансы и кредит» Российского университета дружбы народов

Е.М. Григорьева

(подпись)

к.э.н., доцент экономического факультета РГСУ

Е.Н.Егорова

(подпись)

Согласовано  
Научная библиотека, директор

И.Г. Малярь

(подпись)

## СОДЕРЖАНИЕ

|  |    |
|--|----|
| РАЗДЕЛ 1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ).....   | 4  |
| 1.1 Цель и задачи дисциплины (модуля).....   | 4  |
| 1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования-программы <i>бакалавриата</i> .....   | 4  |
| 1.3 Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю) в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы <i>бакалавриата</i> соотнесенные с установленными индикаторами достижения компетенций ..... | 4  |
| РАЗДЕЛ 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ).....  | 6  |
| 2.1 Объем дисциплины (модуля), включая контактную работы обучающегося с педагогическими работниками и самостоятельную работу обучающегося.....   | 6  |
| 2.2. Учебно-тематический план дисциплины (модуля).....   | 6  |
| РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ) .....  | 7  |
| 3.1. Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю).....   | 7  |
| 3.2 Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю) .....  | 8  |
| РАЗДЕЛ 4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ).....   | 8  |
| 4.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по дисциплине (модулю).....   | 8  |
| 4.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы .....   | 8  |
| 4.3 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания.....   | 15 |
| 4.4 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы .....  | 16 |
| 4.5 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций... <b>Error! Bookmark not defined.</b>  |    |
| РАЗДЕЛ 5. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) .....   | 19 |
| 5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы для освоения дисциплины (модуля)  | 19 |
| 5.2 Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля) .....   | 19 |
| 5.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля).....   | 21 |
| 5.4 Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю) .....   | 22 |
| 5.5 Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю).....  | 23 |
| 5.6 Образовательные технологии .....   | 23 |
| ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ.....  | 24 |

# РАЗДЕЛ 1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

## 1.1 Цель и задачи дисциплины (модуля)

Цель дисциплины (модуля) заключается в получении обучающимися теоретических знаний об аудите и аудиторской деятельности в системе Российской Федерации с последующим применением в профессиональной сфере и практических навыков (формирование) в сфере проведения аудиторских проверок и оказания аудиторских услуг.

### Задачи дисциплины:

- изучение студентами законодательных и нормативных актов об аудиторской деятельности в Российской Федерации, методик ее проведения, стандартов аудиторской деятельности, а также технология проведения аудиторской проверки;
- формирование необходимых и достаточных теоретических знаний и практических навыков на основе достижения мировой и отечественной экономической науки и практики по подготовке и проведению обязательной и (или) инициативной аудиторской проверки, оказанию сопутствующих аудиту и прочих аудиторских услуг для субъектов экономической деятельности в Российской Федерации

## 1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования- программы специалитета

Дисциплина (модуль) "Аудит" реализуется в *Блоке 1, в обязательной части* основной образовательной программы по специальности **38.05.01 «Экономическая безопасность очной** формы обучения.

Изучение дисциплины (модуля) «Аудит» базируется на знаниях и умениях, полученных обучающимися ранее в ходе освоения программного материала ряда дисциплин (модулей): "Бухгалтерский учет", "Контроль и ревизия".

### **В результате освоения дисциплины обучающийся должен:**

#### **Знать:**

- понятийный аппарат и особенности аудита;
- механизмы, специфику и инструментарий аудита;
- современные тенденции развития аудита;
- особенности реализации основ аудита;

#### **Уметь:**

- использовать полученные знания в своей практической деятельности и при анализе данных, подлежащих аудиту;
- самостоятельно изучать и анализировать новые теоретические разработки в области аудита,
- ориентироваться в системе экономико-статистических материалов по вопросам аудита.

#### **Иметь навыки и (или) опыт деятельности (владеть):**

- навыками работы с учебной и учебно-методической литературой;
- методологией исследования проблем аудита.

Перечень последующих дисциплин (модулей), для которых необходимы знания, умения и навыки, формируемые данной дисциплиной (модулем):

- *Безопасность банковской деятельности;*
- *Написание выпускной квалификационной работы.*

## 1.3 Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю) в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы специалитета соотнесенные с установленными индикаторами достижения компетенций

Процесс освоения дисциплины (модуля) направлен на формирование у обучающихся следующих общепрофессиональных и профессиональных компетенций: ОПК-2 ОПК-5 в

соответствии с основной профессиональной образовательной программой высшего образования – программой специалитета по специальности 38.05.01 *Экономическая безопасность*.

В результате освоения дисциплины (модуля) обучающийся должен демонстрировать следующие результаты:

| <b>Категория компетенций</b>   | <b>Код компетенции</b> | <b>Формулировка компетенции</b>   | <b>Код и наименование индикатора достижения компетенции</b>   | <b>Результаты обучения</b>  |
|--|------------------------|---|---|---|
| Сбор, обработка и анализ данных налогового, бухгалтерского и статистического учета | ОПК-2                  | Способен осуществлять сбор, анализ и использование данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности в целях оценки эффективности и прогнозирования финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта, а также выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков | ОПК-2.1. Знает основы налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности ;<br>ОПК-2.2. Умеет провести оценку эффективности и прогнозирования финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта на основе данных налогового и бухгалтерского учета;<br>ОПК-2.3. Владеет навыками сбора, анализа и использования данных налогового и бюджетного учета, необходимых для выявления рисков и их нейтрализации. | <i>Знать:</i> основы сбора и анализа данных учета и отчетности в целях анализа финансово-хозяйственной деятельности<br><i>Уметь:</i> осуществлять сбор, анализ и использование данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности<br><i>Владеть:</i> навыками выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта |
| Правовая и этическая компетентность  | ОПК-5                  | Способен осуществлять профессиональную деятельность   | ОПК-5.1. Знает существующие в обществе этические нормы и правила.<br>ОПК-5.2. Владеет навыками применения нормативных   | <i>Знать:</i> нормы этики и права<br><i>Уметь:</i> осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с  |

|  |  |  |   |   |
|--|--|--|---|---|
|  |  | соответстви<br>и с нормами<br>профессиона<br>льной этики,<br>нормами<br>права,<br>нормативны<br>ми<br>правовыми<br>актами в<br>сфере<br>экономики,<br>исключающ<br>ими<br>противоправ<br>ное<br>поведение. | правовых актов в<br>сфере экономики,<br>исключающих<br>противоправное<br>поведение.<br>ОПК-5.3. Способен<br>осуществлять<br>профессиональную<br>деятельность в рамках<br>профессиональной<br>этики, в соответствии<br>с нормами права | нормами<br>профессиональной<br>этики, нормами<br>права<br><i>Владеть:</i><br>навыками работы с<br>нормативными<br>правовыми актами<br>в сфере экономики,<br>исключающими<br>противоправное<br>поведение |
|--|--|--|---|---|

## РАЗДЕЛ 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

### 2.1 Объем дисциплины (модуля), включая контактную работу обучающегося с педагогическими работниками и самостоятельную работу обучающегося

Общая трудоемкость дисциплины (модуля), изучаемой в семестре 8, составляет 5 зачетных единиц. По дисциплине (модулю) предусмотрен *зачет в семестре 8.*

#### Очная форма обучения

| Вид учебной работы   | Всего часов | Семестры   |  |  |  |
|--|-------------|------------|--|--|--|
|  |             | 8          |  |  |  |
| <b>Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками (по видам учебных занятий) (всего):</b> | <b>90</b>   | <b>90</b>  |  |  |  |
| Учебные занятия лекционного типа   | 18          | 18         |  |  |  |
| Практические занятия   | 32          | 32         |  |  |  |
| Лабораторные занятия   |             |            |  |  |  |
| Иная контактная работа   | 40          | 40         |  |  |  |
| <i>из них: в форме практической подготовки</i>   |             |            |  |  |  |
| <b>Самостоятельная работа обучающихся, всего</b>   | <b>81</b>   | <b>81</b>  |  |  |  |
| <b>Контроль промежуточной аттестации (час)</b>   | <b>9</b>    | <b>9</b>   |  |  |  |
| <b>ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В ЧАСАХ</b>   | <b>180</b>  | <b>180</b> |  |  |  |

### 2.2. Учебно-тематический план дисциплины (модуля) Очной формы обучения

| Раздел, тема   | Виды учебной работы, академических часов |                        |   |                    |                                  |                      |           |                        |   |
|--|--|------------------------|---|--------------------|----------------------------------|----------------------|-----------|------------------------|---|
|  | Всего                                    | Самостоятельная работа | Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками |                    |                                  |                      |           | Иная контактная работа | из них: в форме практической подготовки |
|  |  |                        | Всего   | Лекционные занятия | Семинарские/практические занятия | Лабораторные занятия |           |                        |   |
| <b>Семестр 8</b>   |  |                        |   |                    |                                  |                      |           |                        |   |
| Раздел 1. Сущность аудита, его содержание, цели и задачи   | 36                                       | 18                     | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8         |                        |   |
| Раздел 2. Организация подготовки аудиторской проверки.   | 36                                       | 18                     | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8         |                        |   |
| Раздел 3. Методические подходы к аудиторской проверке  | 36                                       | 18                     | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8         |                        |   |
| Раздел 4. Аудит кассовых операций. Аудит операций по расчетному счету, валютным и прочим счетам в банках. Аудит финансовых вложений и ценных бумаг | 36                                       | 18                     | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8         |                        |   |
| Раздел 5. Аудит средств в расчетах. Аудит достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности  | 27                                       | 9                      | 18  | 2                  | 8                                |                      | 8         |                        |   |
| <b>Контроль промежуточной аттестации (час)</b>   | <b>9</b>                                 |                        |   |                    |                                  |                      | <b>8</b>  |                        |   |
| <b>Общий объем, часов</b>  | <b>180</b>                               | <b>81</b>              | <b>90</b>   | <b>18</b>          | <b>32</b>                        |                      | <b>40</b> |                        |   |
| <b>Форма промежуточной аттестации</b>  | <b>Зачет</b>                             |                        |   |                    |                                  |                      |           |                        |   |

### РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

#### 3.1. Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)

##### *Очной формы обучения*

| Раздел, тема | Всего | Виды самостоятельной работы обучающихся |
|--------------|-------|---|
|--------------|-------|---|

|  |           | Академическая<br>активность, час | Форма<br>академической<br>активности   | Выполнение практ.<br>заданий, час | Форма<br>практического<br>задания | Рубежный текущий<br>контроль, час | Форма рубежного<br>текущего контроля |
|--|-----------|----------------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Семестр 8</b>   |           |                                  |  |                                   |                                   |                                   |                                      |
| Раздел 1. Сущность аудита, его содержание, цели и задачи   | 17        | 7                                | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 8                                 | реферат                           | 2                                 | Компьютерное тестирование            |
| Раздел 2. Организация подготовки аудиторской проверки.   | 16        | 7                                | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 7                                 | решение кейс-заданий              | 2                                 | Компьютерное тестирование            |
| Раздел 3. Методические подходы к аудиторской проверке  | 16        | 7                                | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 7                                 | решение кейс-заданий              | 2                                 | Компьютерное тестирование            |
| Раздел 4. Аудит кассовых операций. Аудит операций по расчетному счету, валютным и прочим счетам в банках. Аудит финансовых вложений и ценных бумаг | 16        | 7                                | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 7                                 | реферат                           | 2                                 | Компьютерное тестирование            |
| Раздел 5. Аудит средств в расчетах. Аудит достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности  | 16        | 7                                | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 7                                 | решение кейс-заданий              | 2                                 | Компьютерное тестирование            |
| <b>Общий объем по дисциплине (модулю), часов</b>   | <b>81</b> | <b>35</b>                        | <b>-</b>   | <b>36</b>                         | <b>-</b>                          | <b>10</b>                         | <b>-</b>                             |

### 3.2 Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю) РАЗДЕЛ 1. Сущность аудита, его содержание, цели и задачи.

**Цель:** в результате изучения студенты должны показать знания о цели, сущности, принципах аудита, отличии аудита от других форм экономического контроля.

#### *Перечень изучаемых элементов содержания*



История возникновения и развития аудита. Сущность аудита и его экономическая обусловленность. Цели, задачи и принципы аудита. Роль аудита в развитии функции контроля в условиях рыночной экономики. Направления аудиторских проверок. Связь аудита с другими формами экономического контроля. Отличие аудита от других форм экономического контроля: ревизии, финансового контроля, судебно-бухгалтерской экспертизы. Виды аудита и сопутствующих аудиту услуг. Обязательный аудит. Пользователи материалов аудиторских заключений. Независимость аудита. Профессиональная этика аудитора

### **Тема 1. Сущность аудита и его экономическая обусловленность.**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

Роль, формы и функции контроля в условиях рыночной экономики.

Значение независимого контроля и его экономическая обусловленность.

Роль аудита в обеспечении стабильности и подлинности экономического развития.

Государственный финансовый контроль, ревизия и аудит: их отличия и задачи.

Понятие и сущность аудита и его экономическая обусловленность;

Взаимосвязь аудита и бухгалтерского учета.

### **Тема 2. Роль аудита в развитии функции контроля в условиях рыночной экономики**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

Направления аудиторских проверок.

Связь аудита с другими формами экономического контроля.

Отличие аудита от других форм экономического контроля: ревизии, финансового контроля, судебно-бухгалтерской экспертизы.

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 1**

### **Форма практического задания: реферат**

Примерный перечень тем рефератов к разделу 1:

1. Финансовый контроль и его особенности в России;
2. Правовые основы государственного финансового контроля;
3. Основные этапы становления и развития аудита в России;
4. Возникновение и развитие аудита как профессиональной области деятельности;
5. Особенности развития и организации аудиторской деятельности в США;
6. Особенности развития и организации аудиторской деятельности в Великобритании;
7. Особенности развития и организации аудиторской деятельности во Франции;
8. Особенности развития и организации аудиторской деятельности в Германии;
9. Особенности развития и организации аудиторской деятельности в Японии;
10. Перспективы развития аудита в России.
11. Роль, формы и функции контроля в условиях рыночной экономики.
12. Значение независимого контроля и его экономическая обусловленность.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 1: форма рубежного контроля – тестирование.**

### **РАЗДЕЛ 2. Организация подготовки аудиторской проверки.**

**Цель:** изучить механизм организации подготовки аудиторской проверки для последующей оценки эффективности формирования и использования государственных и муниципальных финансовых ресурсов в соответствии с действующим законодательством России.

### ***Перечень изучаемых элементов содержания***

Отбор клиентов аудиторскими организациями. Выбор аудиторских организаций экономическими субъектами. Письмо-обязательство аудиторской организации о согласии проведения аудита. Понимание деятельности экономического субъекта. Договор в аудиторской деятельности – форма, содержание, подготовка и заключение. Оценка стоимости аудиторских услуг.

#### **Тема 1. Нормативное регулирование аудиторской деятельности в России.**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

Правовые основы аудиторской деятельности.

Роль и значение федерального органа государственного регулирования аудиторской деятельности.

Права и обязанности аудируемых лиц при осуществлении аудиторской проверки.

Ответственность аудиторов и аудиторских организаций.

Страхование ответственности.

Подготовка и аттестация аудиторов

#### **Тема 2. Аудиторские доказательства.**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

Оценка доказательств.

Методы аудиторской проверки.

Аудиторские процедуры.

Особенности организации и аналитических процедур внутреннего аудита

Документирование аудита.

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 2**

**Форма практического задания:** решение кейс-заданий

Примерное название кейс-заданий к разделу 2:

1. Кейс «Обязательный аудит»
2. Кейс «Планирование аудиторской проверки»
3. Кейс «Составление плана аудиторской проверки»
4. Кейс «Составление программы аудиторской проверки»

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 2:** форма рубежного контроля – тестирование.

#### **РАЗДЕЛ 3. Методические подходы к аудиторской проверке.**

Цель: закрепление студентами знаний об общих методических подходах аудиторской проверки.

### ***Перечень изучаемых элементов содержания***

Аудиторская выборка. Оценка результатов аудиторской выборки. Репрезентативность выборки. Аудиторские доказательства. Виды. Источники. Оценка доказательств. Методы аудиторской проверки. Аудиторские процедуры. Особенности организации и аналитических процедур внутреннего аудита. Документирование аудита. Постоянный и текущий файл рабочих документов. Искажение бухгалтерской отчетности, их виды и факторы, влияющие на степень риска их проявления. Аудит в условиях компьютерной обработки данных.

События, подтверждающие существование на отчетную дату хозяйственных условий, в которых организация вела свою деятельность. События, свидетельствующие о возникших после

отчетной даты хозяйственных условий, в которых организация ведет свою деятельность. Оценка способности экономического субъекта продолжать свою деятельность (допущение непрерывности деятельности). Дата подписания аудиторского заключения и отражение в нем событий, произошедших после составления и представления бухгалтерской отчетности. Оценка результатов аудиторской проверки и обобщение полученной информации. Письменная информация аудитора руководству экономического субъекта по результатам проведения аудиторской проверки. Требования к оформлению, порядок предоставления

### **Тема 1. Оценка системы внутреннего контроля**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

Элементы системы внутреннего контроля

Изучение и оценка систем бухгалтерского учета и внутреннего контроля в ходе аудита.

Аудиторский риск.

Виды риска.

### **Тема 2. Существенность и риски в аудите.**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

Планирование аудита.

Программа аудита.

Существенность в аудите.

Методы определения существенности.

Взаимосвязь существенности и аудиторского риска.

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 3**

**Форма практического задания:** решение кейс-заданий

Примерное название кейс-заданий к разделу 3:

1. Кейс «Оценка системы внутреннего контроля»
2. Кейс «Факторы влияющие на показатели существенного искажения бухгалтерской отчетности»
3. Кейс «Методы оценки аудиторского риска»
4. Кейс «Методы оценки уровня существенности»
5. Кейс «Роль аудиторского заключения в аудиторской проверке»
6. Кейс «Порядок оформления результатов оказания отдельных сопутствующих аудиту услуг»
7. Кейс «Дата подписания аудиторского заключения и отражения в нем событий, произошедших после даты составления и предоставления бухгалтерской отчетности»

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 3: форма рубежного контроля – тестирование.**

**РАЗДЕЛ 4. Аудит кассовых операций. Аудит операций по расчетному счету, валютным и прочим счетам в банках. Аудит финансовых вложений и ценных бумаг**

**Цель:** в результате изучения студенты должны показать знания о специфике аудита операций по расчетному счету, валютным и прочим счетам в банках, аудита финансовых вложений и ценных бумаг

### ***Перечень изучаемых элементов содержания***

Цель проверки и источники информации. Нормативное регулирование денежных операций. Методы проверки кассовых операций и операций по счетам в банках. Проверка правильности документального отражения операция с денежными средствами. Проверка условий хранения и учета денежных средств в кассе. Проверка организации внутреннего контроля. Аудит валютных операций. Проверка законности операций с наличными денежными средствами, использования их по целевому назначению, возврата в банк неиспользованных денег, соблюдения правил и лимитов расчетов наличными деньгами. Проверка и подтверждение отчетной информации о наличии и движении денежных средств. Проверка операций с денежными документами, ценными бумагами и бланками строгой отчетности. Цели проверки и источники информации. Нормативное регулирование финансовых вложений и операций с ценными бумагами. Аудит капитальных вложений и оценки вводимых в действие объектов основных средств, земельных участков, объектов природопользования и нематериальных активов. Аудит источников финансирования капитальных вложений. Аудит долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений. Аудит инвестиционных и долговых ценных бумаг и оценка эффективности финансовых вложений в них. Аудит исчисления и выплаты дивидендов, расчетов с бюджетом по налогам на операции с ценными бумагами и по доходам от ценных бумаг.

#### **Тема 1. Аудит кассовых операций. Аудит операций по расчетному счету, валютным и прочим счетам в банках.**

Вопросы для самоподготовки:

Цели аудиторской проверки кассовых операций

Аудит операций по расчетному счету: ключевые моменты

Аудит операций по валютным счетам в банках

Виды валютных счетов резидентов

Порядок открытия валютных счетов

#### **Тема 2. Аудит финансовых вложений и ценных бумаг**

Вопросы для самоподготовки:

Аудит долгосрочных финансовых вложений.

Аудит краткосрочных финансовых вложений

Аудит исчисления и выплаты дивидендов

Порядок регулирования финансовых вложений и операций с ценными бумагами

### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 4**

**Форма практического задания:** реферат

Примерный перечень тем рефератов к разделу 4:

1. Задачи аудита кассовых операций
2. Проверка соблюдения условий, обеспечивающих сохранность денежных средств в кассе
3. Аудиторская проверка первичных кассовых документов
4. Проверка денежных средств, полученных из банка
5. Проверка целевого характера расходования денежных средств в кассе
6. Проверка расходования наличных денежных средств и выдачи
7. Правильность отражения кассовых операций на счетах бухгалтерского учета

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 4: форма рубежного контроля – тестирование.**

## **РАЗДЕЛ 5. Аудит средств в расчетах. Аудит достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Цель: закрепление студентами знаний об осуществлении аудита расчетов с подотчетными лицами. Изучить виды искажений и ошибок при составлении бухгалтерской отчетности, выявляемых аудиторскими проверками

### ***Перечень изучаемых элементов содержания***

Аудит расчетов с поставщиками и подрядчиками. Аудит расчетов с покупателями и заказчиками. Аудит расчетов по претензиям. Аудит расчетов по возмещению материального ущерба. Цели проверки и источники информации. Трудовое законодательство и нормативная база расчетов по оплате труда и налогообложению физических лиц. Проверка соблюдения законодательства о труде. Проверка документального оформления трудовых соглашений. Проверка расчетов по оплате труда со штатным и внештатным персоналом предприятия. Проверка правильности начисления и уплаты налогов и внебюджетных платежей по расчету с физическими лицами. Виды искажений бухгалтерской отчетности. Группы искажений показателей финансовой отчетности. Ошибки, связанные с нарушением методологии ведения бухгалтерского учета. Грубые нарушения правил учета доходов и расходов и объектов налогообложения. Порядок исправления отчетных данных.

### **Тема 1. Аудит средств в расчетах**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

Особенности аудита расчетов с подрядчиками  
Аудит системы управления организацией  
Основные задачи аудитора по расчетам с подотчетными лицами.  
Аудит учредительных документов и формирование уставного капитала  
Аудит расчетов по претензиям

### **Тема 2. Аудит достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

Аудит финансовых результатов и финансовой отчетности  
Аудит основных средств  
Сущность аудита финансовой отчетности  
Цель аудита бухгалтерской отчетности  
Независимость и профессиональный скептицизм при аудите финансовой отчетности  
Дополнительные требования к аудитору  
Основные задачи аудита финансовой отчетности

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 5**

**Форма практического задания:** решение кейс-заданий

1. Кейс «Правовые основы государственного финансового контроля»
2. Кейс «Конституционные и законодательные основы государственного финансового контроля (источники правового регулирования)»
3. Кейс «Планирование аудиторской проверки»
4. Кейс «Составление плана и программы аудиторской проверки»
5. Кейс «Оценка системы внутреннего контроля»
6. Кейс «Факторы влияющие на показатели существенного искажения бухгалтерской отчетности»
7. Кейс «Методы оценки аудиторского риска»
8. Кейс «Методы оценки уровня существенности»
9. Кейс «Роль аудиторского заключения в аудиторской проверке»

10. Кейс «Порядок оформления результатов оказания отдельных сопутствующих аудиту услуг»  
 11. Кейс «Дата подписания аудиторского заключения и отражения в нем событий, произошедших после даты составления и предоставления бухгалтерской отчетности»

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 5: форма рубежного контроля – тестирование.**

**4.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по дисциплине (модулю)**

Контрольным мероприятием промежуточной аттестации обучающихся по учебной дисциплине (модулю) является зачет в семестре 8, который проводится в устной форме.

**4.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы**

| Код компетенции | Содержание компетенции (части компетенции)  | Результаты обучения  | Этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы |
|-----------------|---|--|--|
| ОПК-2           | Способен осуществлять сбор, анализ и использование данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности в целях оценки эффективности и прогнозирования финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта, а также выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков | <i>Знать:</i> основы сбора и анализа данных учета и отчетности в целях анализа финансово-хозяйственной деятельности  | Этап формирования знаний   |
|                 |   | <i>Уметь:</i> осуществлять сбор, анализ и использование данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности | Этап формирования умений   |
|                 |   | <i>Владеть:</i> навыками выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта                       | Этап формирования навыков и получения опыта                                  |

|        |  |   |   |
|--------|--|---|---|
| ОПК -5 | Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключаяющими противоправное поведение. | <i>Знать:</i> нормы этики и права   | Этап формирования знаний                    |
|        |  | <i>Уметь:</i> осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права   | Этап формирования умений                    |
|        |  | <i>Владеть:</i> навыками работы с нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключаяющими противоправное поведение | Этап формирования навыков и получения опыта |

**4.3 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания**

| Код компетенции | Этапы формирования компетенций | Показатель оценивания компетенции   | Критерии и шкалы оценивания   |
|-----------------|--------------------------------|---|---|
| ОПК-2<br>ОПК-5  | Этап формирования знаний.      | Теоретический блок вопросов.<br><br>Уровень освоения программного материала, логика и грамотность изложения, умение самостоятельно обобщать и излагать материал | 1) обучающийся глубоко и прочно освоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, грамотно и логически стройно его излагает, тесно увязывает с задачами и будущей деятельностью, не затрудняется с ответом при видоизменении задания, умеет самостоятельно обобщать и излагать материал, не допуская ошибок:<br>( 9-10] баллов;<br>2) обучающийся твердо знает программный материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, может правильно применять теоретические положения:<br>[8-9) баллов;<br>3) обучающийся освоил основной материал, но не знает отдельных деталей, допускает неточности, недостаточно правильные |

|                              |  |   |   |
|------------------------------|--|---|---|
|                              |  |   | формулировки, нарушает последовательность в изложении программного материала:<br>(6-8) баллов;<br>4) обучающийся не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки:<br>[0-6] баллов.  |
| <b>ОПК-2</b><br><b>ОПК-5</b> | Этап формирования умений                     | Аналитическое задание ( <i>задачи, ситуационные задания, кейсы, проблемные ситуации и т.д.</i> )<br><br>Практическое применение теоретических положений применительно к профессиональным задачам, обоснование принятых решений  | 1) свободно справляется с задачами и практическими заданиями, правильно обосновывает принятые решения, задание выполнено верно, даны ясные аналитические выводы к решению задания, подкрепленные теорией: (9-10) баллов;<br>2) владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических заданий, задание выполнено верно, отмечается хорошее развитие аргумента, однако отмечены погрешности в ответе, скорректированные при собеседовании: [8-9) баллов;<br>3) испытывает затруднения в выполнении практических заданий, задание выполнено с ошибками, отсутствуют логические выводы и заключения к решению: (6-8) баллов;<br>4) практические задания, задачи выполняет с большими затруднениями или задание не выполнено вообще, или задание выполнено не до конца, нет четких выводов и заключений по решению задания, сделаны неверные выводы по решению задания: [0-6) баллов. |
| <b>ОПК-2</b><br><b>ОПК-5</b> | Этап формирования навыков и получения опыта. | Аналитическое задание ( <i>задачи, ситуационные задания, кейсы, проблемные ситуации и т.д.</i> )<br><br>Решение практических заданий и задач, владение навыками и умениями при выполнении практических заданий, самостоятельность, умение обобщать и излагать материал. | 3) испытывает затруднения в выполнении практических заданий, задание выполнено с ошибками, отсутствуют логические выводы и заключения к решению: (6-8) баллов;<br>4) практические задания, задачи выполняет с большими затруднениями или задание не выполнено вообще, или задание выполнено не до конца, нет четких выводов и заключений по решению задания, сделаны неверные выводы по решению задания: [0-6) баллов.  |

**4.4 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы**

**Примерные вопросы для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю)**

Теоретический блок вопросов:



1. История возникновения аудита.
2. Аудит и аудиторская деятельность: сущность, цели и задачи.
3. Предмет и метод аудита.
4. Основные принципы аудита.
5. Права и обязанности аудиторских организаций и индивидуальных предпринимателей.
6. Роль аудита в развитии функции контроля в условиях рыночной экономики.
7. Организация подготовки аудиторской проверки.
8. Связь аудита с другими формами экономического контроля: финансовым контролем, ревизией; судебно-бухгалтерской экспертизой.
9. Пользователи материалов аудиторских заключений.
10. Аудиторская тайна.
11. Аудиторские процедуры.
12. Обязательный аудит.
13. Отличие аудита от ревизии.
14. Отличие аудита от финансового контроля.
15. Отличие аудита от судебно-бухгалтерской экспертизы.
16. Организация внутреннего контроля на предприятии.
17. Нормативно-правовое регулирование и организация аудиторской деятельности в России.
18. Виды аудита и аудиторских услуг.
19. Внутрифирменный контроль качества.
20. Особенности организации внешнего и внутреннего аудита.
21. Международные и отечественные стандарты аудиторской деятельности.
22. Контроль качества работы аудиторских организаций и индивидуальных аудиторов.
23. Документирование аудита.
24. Совет по аудиторской деятельности при уполномоченном федеральном органе.
25. Качество аудита.
26. Аттестация на право осуществления аудиторской деятельности.
27. Правила (стандарты) аудиторской деятельности.
28. Письмо - обязательство аудиторской организации о согласии проведения аудита.
29. Понимание деятельности экономического субъекта.
30. Профессиональная этика аудитора.
31. Планирование и программа аудита.
32. Изучение и оценка и оценка систем бухгалтерского учета и внутреннего контроля в ходе аудита.
33. Саморегулируемые аудиторские организации.
34. Основные этапы, сущность техники и технологии проведения аудиторских проверок.
35. Существенность в аудите.
36. Взаимосвязь существенности и аудиторского риска.
37. Методы определения существенности.
38. Использование работы эксперта в аудите.
39. Методы расчета уровня существенности.
40. Аудиторский риск.
41. Изучение и использование результатов внутреннего аудита.
42. Виды и оценка риска в аудите.
43. Оценка системы внутреннего контроля.
44. Операции со связанными сторонами в ходе аудита.
45. Аттестация аудиторской деятельности.
46. Выборка в аудите.
47. Оценка результатов аудиторской выборки.
48. Письменная информация аудитора руководству экономического субъекта по результатам аудиторской проверки.
49. Ответственность за нарушение законодательства России об аудите.
50. Метод стратифицированного отбора в аудите.
51. Проверка прогнозной финансовой отчетности.
52. События, подтверждающие существование на отчетную дату хозяйственных условий, в которых организация вела свою деятельность.
53. События, свидетельствующие о возникновении после отчетной даты хозяйственных

условий, в которых организация ведет свою деятельность.

54. Оценка способности экономического субъекта продолжать свою деятельность (допущение непрерывности деятельности).

55. Анализ факторов оказывающих влияние на существенность информации бухгалтерской отчетности.

56. Выбор показателей бухгалтерской отчетности для установки уровня существенности.

57. Порядок определения уровня существенности для выбранных базовых показателей.

58. Аудиторские доказательства и документы.

59. Сетевой график проведения аудита.

60. Порядок подготовки аудиторского заключения.

61. Структура аудиторской проверки.

62. Основные элементы аудиторского заключения.

63. Модифицированное аудиторское заключение.

64. Основания и порядок аннулирования квалификационного аттестата аудитора.

65. Предварительное изучение экономического субъекта.

66. Планирование аудиторской проверки.

67. Формы аудиторского заключения.

68. Аудиторское заключение по специальным аудиторским заданиям.

69. Заведомо ложное аудиторское заключение.

70. Выводы и отчеты в аудите.

Аналитическое задание(*тесты*):

### Примеры тестовых заданий

#### Вариант №1

**1. Верно ли данное определение «Аудиторские стандарты – это нормативные документы, регламентирующие единые требования к осуществлению и оформлению аудита и сопутствующих ему услуг, а также к оценке качества аудита, к порядку подготовки аудиторов и к оценке их квалификации»:**

а) да; б) нет.

**2. Для чего разрабатываются стандарты (правила) аудита:**

а) для подготовки аудиторов и составления программ квалификационных экзаменов по разделу «Аудит» на право заниматься аудиторской деятельностью; .

б) для поддержания определенного уровня качества аудита и надежности его результатов;

в) для доказательства качества проведения аудита в суде и определения меры ответственности аудитора.

**3. Обязаны ли аудиторы строго выполнять требования международных стандартов:**

а) да;

б) достаточно придерживаться их рекомендаций;

в) нет

**4. Каким стандартом аудитор должен отдавать предпочтение при проведении проверки:**

а) международным;

б) российским;

в) никаким.

**5. Существует ли связь между аудиторскими стандартами:**

а) да;

б) нет.

**6. Проводятся ли периодические изменения и редактирование аудиторских стандартов в соответствии с изменением ситуации на рынке аудиторских услуг:**

а) да; б) нет.

**5.5. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций**

Промежуточная аттестация по дисциплине (модулю) проводится в соответствии с Положением о промежуточной аттестации обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования – программ бакалавриата в Российском государственном социальном университете и Положение о балльно-рейтинговой системе оценки успеваемости обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата в Российском государственном социальном университете.

На промежуточную аттестацию отводится 20 рейтинговых баллов.

Ответы обучающегося на контрольном мероприятии промежуточной аттестации оцениваются педагогическим работником по 20 - балльной шкале, а итоговая оценка по дисциплине (модулю) выставляется по пятибалльной системе для экзамена и по системе зачтено/не зачтено для зачета.

Критерии выставления оценки определяются Положением о балльно-рейтинговой системе оценки успеваемости обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры в Российском государственном социальном университете.

## **РАЗДЕЛ 5. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

**5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы для освоения дисциплины (модуля)**

### **5.1.1. Основная литература**

1. Аудит в 2 ч. Часть 1 : учебник и практикум для вузов / под редакцией М. А. Штефан. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 238 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-13651-7. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/466191>

2. Аудит в 2 ч. Часть 2 : учебник и практикум для вузов / под редакцией М. А. Штефан. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 411 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-13652-4. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/466192>

### **5.1.2. Дополнительная литература**

1. Аудит : учебник для бакалавриата и специалитета / Н. А. Казакова [и др.] ; под общей редакцией Н. А. Казаковой. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 409 с. — (Бакалавр и специалист). — ISBN 978-5-534-10747-0. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/431436>

2. Аудит внешнеэкономической деятельности : учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / Т. М. Рогуленко [и др.] ; под общей редакцией Т. М. Рогуленко, С. В. Пономаревой, А. В. Бодяко. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 117 с. — (Бакалавр и магистр. Модуль). — ISBN 978-5-534-08005-6. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/436542>

3. Учет и аудит внешнеэкономической деятельности : учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / Т. М. Рогуленко [и др.] ; под общей редакцией Т. М. Рогуленко, С. В. Пономаревой, А. В. Бодяко. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 316 с. — (Бакалавр и магистр. Академический курс). — ISBN 978-5-9916-6381-6. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/432804>

## 5.2 Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля)

| Название электронного ресурса   | Описание электронного ресурса   | Используемый для работы адрес   |
|---|---|---|
| Диссертационный зал Российской государственной библиотеки             | В настоящее время Электронная библиотека диссертаций РГБ содержит более 620 000 полных текстов диссертаций и авторефератов  | <a href="http://diss.rsl.ru">http://diss.rsl.ru</a><br>Доступ по регистрации в читальном зале Университета. |
| Университетская информационная система РОССИЯ (УИС РОССИЯ)            | Университетская информационная система РОССИЯ (УИС РОССИЯ) – электронная библиотека и база для исследований и учебных курсов в области экономики, управления, социологии, лингвистики, философии, филологии, международных отношений и других гуманитарных наук. УИС РОССИЯ поддерживается на базе Научно-исследовательского вычислительного центра МГУ имени М.В. Ломоносова | <a href="https://uisrussia.msu.ru/">https://uisrussia.msu.ru/</a><br>100% доступ                            |
| Научное наследие России   | Библиотека содержит научные труды известных российских и зарубежных ученых и исследователей, работавших на территории России. Программа Президиума РАН.   | <a href="http://e-heritage.ru/index.html">http://e-heritage.ru/index.html</a><br>100% доступ                |
| Электронная библиотека учебников                                      | На сайте представлены учебники, лекции, доклады, монографии по естественным и гуманитарным наукам.  | <a href="http://studentam.net">http://studentam.net</a><br>100% доступ                                      |
| Cyberleninka  | Содержит каталог научной периодики по большому количеству научных дисциплин, который содержит полную информацию о научных журналах в электронном виде, включающую их описания и все вышедшие выпуски с содержанием, темами научных статей и их полными текстами.  | <a href="http://cyberleninka.ru/journal">http://cyberleninka.ru/journal</a><br>100% доступ                  |
| Единое окно доступа к образовательным ресурсам                        | Информационная система предоставляет свободный доступ к каталогу образовательных интернет-ресурсов и полнотекстовой электронной учебно-методической библиотеке для общего и профессионального образования   | <a href="http://window.edu.ru/library">http://window.edu.ru/library</a><br>100% доступ                      |
| Электронные библиотеки. Электронные библиотеки, словари, энциклопедии | Интернет-ресурсы образовательного и научно-образовательного назначения, оформленные в виде электронных библиотек, словарей и энциклопедий, предоставляют открытый доступ к полнотекстовым информационным ресурсам, представленным в электронном формате — учебникам и учебным пособиям, хрестоматиям и художественным произведениям, историческим источникам и научно-        | <a href="http://gigabaza.ru/doc/131454.html">http://gigabaza.ru/doc/131454.html</a><br>100% доступ          |

|  |   |  |
|--|---|--|
|  | популярным статьям, справочным изданиям и др. |  |
|--|---|--|

### 5.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)

Освоение обучающимся дисциплины (модуля) "Аудит" предполагает изучение материалов дисциплины (модуля) на аудиторных занятиях и в ходе самостоятельной работы. Аудиторные занятия проходят в форме лекций, семинаров и практических занятий. Самостоятельная работа включает разнообразный комплекс видов и форм работы обучающихся.

Для успешного освоения дисциплины (модуля) и достижения поставленных целей необходимо внимательно ознакомиться с рабочей программой дисциплины (модуля), доступной в электронной информационно-образовательной среде РГСУ.

Следует обратить внимание на списки основной и дополнительной литературы, на предлагаемые преподавателем ресурсы информационно-телекоммуникационной сети Интернет. Эта информация необходима для самостоятельной работы обучающегося.

При подготовке к аудиторным занятиям необходимо помнить особенности каждой формы его проведения.

Подготовка к учебному занятию лекционного типа заключается в следующем.

С целью обеспечения успешного обучения обучающийся должен готовиться к лекции, поскольку она является важнейшей формой организации учебного процесса, поскольку:

- знакомит с новым учебным материалом;
- разъясняет учебные элементы, трудные для понимания;
- систематизирует учебный материал;
- ориентирует в учебном процессе.

С этой целью:

- внимательно прочитайте материал предыдущей лекции;
- ознакомьтесь с учебным материалом по учебнику и учебным пособиям с темой прочитанной лекции;
- внесите дополнения к полученным ранее знаниям по теме лекции на полях лекционной тетради;
- запишите возможные вопросы, которые вы зададите лектору на лекции по материалу изученной лекции;
- постарайтесь уяснить место изучаемой темы в своей подготовке;
- узнайте тему предстоящей лекции (по тематическому плану, по информации лектора) и запишите информацию, которой вы владеете по данному вопросу.

Подготовка к занятию семинарского типа

При подготовке и работе во время проведения лабораторных работ и занятий семинарского типа следует обратить внимание на следующие моменты: на процесс предварительной подготовки, на работу во время занятия, обработку полученных результатов, исправление полученных замечаний.

Предварительная подготовка к учебному занятию семинарского типа заключается в изучении теоретического материала в отведенное для самостоятельной работы время, ознакомление с инструктивными материалами с целью осознания задач лабораторной работы/практического занятия, техники безопасности при работе с приборами, веществами.

Работа во время проведения учебного занятия семинарского типа включает:

- консультирование студентов преподавателями и вспомогательным персоналом с целью предоставления исчерпывающей информации, необходимой для самостоятельного

выполнения предложенных преподавателем задач, ознакомление с правилами техники безопасности при работе в лаборатории;

– самостоятельное выполнение заданий согласно обозначенной учебной программой тематики.

Главным результатом в данном случае служит получение положительной оценки по каждому практическому занятию. Это является необходимым условием при проведении рубежного контроля и допуска к зачету или экзамену. При получении неудовлетворительных результатов обучающийся имеет право в дополнительное время пересдать преподавателю работу до проведения промежуточной аттестации.

Самостоятельная работа.

Для более углубленного изучения темы задания для самостоятельной работы рекомендуется выполнять параллельно с изучением данной темы. При выполнении заданий по возможности используйте наглядное представление материала. Более подробная информация о самостоятельной работе представлена в разделах «Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы по дисциплине (модулю)», «Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю)».

#### **5.4 Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по дисциплины (модуля)**

##### **5.4.1. Средства информационных технологий**

1. Персональные компьютеры;
2. Средства доступа в Интернет;
3. Проектор.

##### **5.4.2. Программное обеспечение**

1. Операционная система Windows 7
2. Microsoft Office Professional Plus 2007 Russian Academic OPEN No Level
3. Справочно-правовая система Консультант+
4. Acrobat Reader DC
5. 7-Zip
6. SKY DNS
7. TrueConf(client)

##### **5.4.3. Информационные справочные системы и профессиональные базы данных**

| <b>№№</b> | <b>Название электронного ресурса</b>       | <b>Описание электронного ресурса</b>   | <b>Используемый для работы адрес</b>                      |
|-----------|--|--|---|
| 1.        | ЭБС «Университетская библиотека онлайн»    | Электронная библиотека, обеспечивающая доступ высших и средних учебных заведений, публичных библиотек и корпоративных пользователей к наиболее востребованным материалам по всем отраслям знаний от ведущих российских издательств | <a href="http://biblioclub.ru/">http://biblioclub.ru/</a> |
| 2.        | Научная электронная библиотека eLIBRARY.ru | Крупнейший российский информационно-аналитический портал в области науки, технологии, медицины и образования, содержащий рефераты и полные тексты более 34 млн научных   | <a href="http://elibrary.ru/">http://elibrary.ru/</a>     |

|    |  |   |   |
|----|--|---|---|
|    |  | публикаций и патентов   |   |
| 3. | Образовательная платформа Юрайт                                  | Электронно-библиотечная система для ВУЗов, ССУЗов, обеспечивающая доступ к учебникам, учебной и методической литературе по различным дисциплинам.   | <a href="https://urait.ru/">https://urait.ru/</a>                 |
| 4. | База данных "EastView"   | Полнотекстовая база данных периодических изданий  | <a href="http://ebiblioteka.ru/">http://ebiblioteka.ru/</a>       |
| 5. | База данных международного индекса научного цитирования "Scopus" | Библиографическая и реферативная база данных и инструмент для отслеживания цитируемости статей, опубликованных в научных изданиях   | <a href="http://www.scopus.com/">http://www.scopus.com/</a>       |
| 6. | Международный индекс научного цитирования "Web of Science"       | Поисковая интернет-платформа, объединяющая реферативные базы данных публикаций в научных журналах и патентов, в том числе базы, учитывающие взаимное цитирование публикаций. Web of Science охватывает материалы по естественным, техническим, общественным, гуманитарным наукам и искусству. | <a href="http://webofknowledge.com">http://webofknowledge.com</a> |
| 7. | Электронная библиотека "Grebennikon"                             | Библиотека предоставляет доступ более чем к 30 журналам, выпускаемых Издательским домом "Гребенников".  | <a href="https://grebennikon.ru/">https://grebennikon.ru/</a>     |

### 5.5 Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю)

Для изучения дисциплины (модуля) "Аудит" в рамках реализации основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы специалитета по специальности 38.05.01 *Экономическая безопасность* используются:

**Учебная аудитория для занятий лекционного типа** оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими средствами обучения (видеопроекторное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет), демонстрационными материалами.

**Учебная аудитория для занятий семинарского типа:** оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими средствами обучения (видеопроекторное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет), демонстрационными материалами.

**Помещения для самостоятельной работы обучающихся:** оснащены специализированной мебелью (парты, стулья) техническими средствами обучения (персональные компьютеры с доступом в сеть Интернет и обеспечением доступа в электронно-информационную среду университета, программным обеспечением).

### 5.6 Образовательные технологии

При реализации дисциплины (модуля) «Аудит» применяются различные образовательные технологии, в том числе технологии электронного обучения.

Освоение дисциплины (модуля) «Аудит» предусматривает использование в учебном процессе активных и интерактивных форм проведения учебных занятий в форме разбора

конкретных ситуаций и решения практических заданий в сочетании с внеаудиторной работой с целью формирования и развития **профессиональных** навыков обучающихся.

При освоении дисциплины (модуля) «Аудит» предусмотрено применением электронного обучения.

Учебные часы дисциплины (модуля) "Аудит» предусматривают классическую контактную работу преподавателя с обучающимся в аудитории и контактную работу посредством электронной информационно-образовательной среды в синхронном и асинхронном режиме (вне аудитории) посредством применения возможностей компьютерных технологий (электронная почта, электронный учебник, тестирование, вебинар, видеофильм, презентация, форум и др.).

В рамках дисциплины (модуля) «Аудит» предусмотрены встречи с руководителями и работниками организаций, деятельность которых связана со *специализацией* реализуемой основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программой *специалитета*.

### ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ

| № п/п | Содержание изменения   | Реквизиты документа об утверждении изменения  | Дата введения изменения |
|-------|--|---|-------------------------|
| 1.    | Утверждена и введена в действие решением Ученого совета Экономического факультета на основании Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по специальности 38.05.01 ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ (уровень специалитета), утвержденным приказом Министерства образования и науки Российской Федерации № 293 от 14.04.2021 | Протокол заседания Ученого совета Экономического факультета № 11 «27» мая 2021 года | 01.09.2021              |
| 2.    | *  | Протокол заседания Ученого совета факультета № _____ от «____» _____ 20____ года    | ____.____.____          |
| 3.    | *  | Протокол заседания Ученого совета факультета № _____ от «____» _____ 20____ года    | ____.____.____          |
| 4.    | *  | Протокол заседания Ученого совета факультета  | ____.____.____          |



|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  | № _____<br>от « _____ » _____<br>20____ года |  |
|--|--|--|--|



Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Российский государственный социальный университет»

УТВЕРЖДАЮ

Декан Экономического факультета

  
/ Солодуха П.В.  
(ФИО)

«27» мая 2021 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

**НАЛОГИ И НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ**

**Специальность**

**38.05.01 «Экономическая безопасность»**

**Специализация**

**«Банковское обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих  
безопасность Российской Федерации»**

**ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ПРОГРАММА ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ –  
ПРОГРАММА СПЕЦИАЛИТЕТА**

**Форма обучения**

***Очная***

Москва 2021

Рабочая программа дисциплины (модуля) «**Налоги и налогообложение**» разработана на основании федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – *специалитета* по специальности 38.05.01 *Экономическая безопасность*, утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 14.04.2021 г. №293, учебного плана по основной профессиональной образовательной программе высшего образования - программы *специалитета* по специальности 38.05.01 *Экономическая безопасность, специализации «Банковское обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих безопасность Российской Федерации»* а также с учетом следующих профессиональных стандартов, сопряженных с профессиональной деятельностью выпускника:

– 08.018 «*Специалист по управлению рисками*»;

- 08.021 «*Специалист по финансовому мониторингу (в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма)*»;

Рабочая программа дисциплины (модуля) разработана рабочей группой в составе: канд.экон.наук, доцентом Шинкаревой О.В.

Руководитель основной профессиональной образовательной программы  
Канд. филос. наук. доцент



Ю.В. Евдокимова

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) обсуждена и утверждена на Ученом совете Экономического факультета Протокол № 11 от 27.05.2021

Декан факультета:

д-р эконом.наук, профессор



П.В.Солодуха

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) рекомендована к утверждению представителями организаций-работодателей (*при совместной разработке или разработке по заказу*):

Директор департамента персонала и документооборота, ПАО «Московский кредитный банк»



Н.В.Кудряшова

(подпись)

Член Правления Банка, вице-президент, руководитель блока «Риски» ПАО Банк «Открытие»



И.В.Кремлева

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) рецензирована и рекомендована к утверждению:

Д-р экон.наук, доцент, профессор  
Департамента корпоративных финансов и корпоративного управления  
Финансового университета при  
Правительстве РФ



Л.И.Черникова

канд.экон.наук., доцент  
экономического факультета РГСУ



Е.Н.Егорова

Согласовано  
Научная библиотека, директор



И.Г. Маляр

(подпись)

# СОДЕРЖАНИЕ

|  |    |
|--|----|
| РАЗДЕЛ 1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ).....   | 4  |
| 1.1 Цель и задачи дисциплины (модуля).....   | 4  |
| 1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования-программы <i>бакалавриата</i> .....   | 4  |
| 1.3 Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю) в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы <i>бакалавриата</i> соотнесенные с установленными индикаторами достижения компетенций ..... | 5  |
| РАЗДЕЛ 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ).....  | 6  |
| 2.1 Объем дисциплины (модуля), включая контактную работы обучающегося с педагогическими работниками и самостоятельную работу обучающегося.....   | 6  |
| 2.2. Учебно-тематический план дисциплины (модуля).....   | 7  |
| РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ) .....  | 8  |
| 3.1. Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю).....   | 8  |
| 3.2 Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю) .....  | 9  |
| РАЗДЕЛ 4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ).....   | 9  |
| 4.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по дисциплине (модулю).....   | 19 |
| 4.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы .....   | 19 |
| 4.3 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания.....   | 20 |
| 4.4 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы .....  | 21 |
| 4.5 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.....  | 21 |
| РАЗДЕЛ 5. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) .....   | 25 |
| 5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы для освоения дисциплины (модуля).....   | 25 |
| 5.2 Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля) .....   | 25 |
| 5.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля).....   | 27 |
| 5.4 Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю) .....   | 28 |
| 5.5 Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю).....  | 29 |
| 5.6 Образовательные технологии .....   | 30 |
| ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ.....  | 31 |

# РАЗДЕЛ 1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

## 1.1 Цель и задачи дисциплины (модуля)

Цель дисциплины (модуля) заключается в получении обучающимися теоретических знаний о налоговой системе Российской Федерации с последующим применением в профессиональной сфере и практических навыков (формирование) в сфере налогообложения.

### Задачи дисциплины (модуля):

1. Изучение студентами особенностей налоговой системы России.
2. Изучение студентами порядка исчисления и уплаты налогов и сборов организациями и физическими лицами, особенностей налогового контроля, видов налоговых правонарушений и санкции за их совершение
3. Овладение студентами способностью самостоятельно рассчитывать налоги, уплачиваемые юридическими и физическими лицами, планировать налоговую нагрузку организаций.
4. Формирование собственных научных взглядов на отдельные вопросы налогообложения.

## 1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования- программы *специалитета*

Дисциплина (модуль) «**Налоги и налогообложение**» реализуется в *Блоке 1, в обязательной части (дисциплины специализации)* основной образовательной программы по специальности **38.05.01 «Экономическая безопасность очной** формы обучения.

Изучение дисциплины (модуля) «**Налоги и налогообложение**» базируется на знаниях и умениях, полученных обучающимися ранее в ходе освоения программного материала ряда дисциплин (модулей): ««Финансы», «Бухгалтерский учет»».

### **В результате освоения дисциплины обучающийся должен:**

#### **Знать:**

- понятийный аппарат и особенности организации области налогов и налогообложения;
- механизмы, структуру и инструментарий организации деятельности в области налогов и налогообложения;
- современные тенденции развития области налогов и налогообложения;
- особенности реализации процессов области налогов и налогообложения;
- содержание основных нормативно-правовых документов, регламентирующих область налогов и налогообложения.

#### **Уметь:**

- использовать полученные знания в своей практической деятельности и при анализе области налогов и налогообложения;
- самостоятельно изучать и анализировать новые теоретические разработки в области области налогов и налогообложения,
- ориентироваться в системе нормативно-правовых документов и статистических материалов по вопросам налогов и налогообложения.

#### **Иметь навыки и (или) опыт деятельности (владеть):**

- навыками работы с учебной и учебно-методической литературой;
- навыками работы с нормативно-правовыми документами, регламентирующими область налогов и налогообложения;
- методологией исследования проблем регулирования области налогов и налогообложения.

Перечень последующих дисциплин (модулей), для которых необходимы знания, умения и навыки, формируемые данной дисциплиной (модулем):

«Контроль и ревизия», «Налогообложение в банковской сфере», «Организация и методика проведения налоговых проверок», «Аудит», «Финансовая среда и предпринимательские риски».

### 1.3 Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю) в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы специалитета соотношенные с установленными индикаторами достижения компетенций

Процесс освоения дисциплины (модуля) направлен на формирование у обучающихся следующих общепрофессиональных и профессиональных компетенций: ОПК-2; ОПК-3 в соответствии с основной профессиональной образовательной программой высшего образования – программой специалитета по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность.

В результате освоения дисциплины (модуля) обучающийся должен демонстрировать следующие результаты:

| Категория компетенций  | Код компетенции | Формулировка компетенции  | Код и наименование индикатора достижения компетенции   | Результаты обучения   |
|--|-----------------|---|--|---|
| Сбор, обработка и анализ данных налогового, бухгалтерского и статистического учета | ОПК-2           | Способен осуществлять сбор, анализ и использование данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности в целях оценки эффективности и прогнозирования финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта, а также выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков | ОПК-2.1. Знает основы налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности ;<br>ОПК-2.2. Умеет провести оценку эффективности и прогнозирования финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта на основе данных налогового и бухгалтерского учета;<br>ОПК-2.3. Владеет навыками сбора, анализа и использования данных налогового и | <i>Знать:</i> основы сбора и анализа данных учета и отчетности в целях анализа финансово-хозяйственной деятельности<br><i>Уметь:</i> осуществлять сбор, анализ и использование данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности<br><i>Владеть:</i> навыками выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и |

|                                  |        |  |   |   |
|----------------------------------|--------|--|---|---|
|                                  |        |  | бюджетного учета, необходимых для выявления рисков и их нейтрализации.  | внешних угроз и рисков финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта   |
| Анализ экономических показателей | ОПК -3 | Способен рассчитывать экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов | ОПК-3.1. Способен провести расчет экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов<br>ОПК-3.2. Способен на основании расчета экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, дать характеристику полученного результата | <i>Знать:</i><br>экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов<br><i>Уметь:</i><br>рассчитывать экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов<br><i>Владеть:</i><br>навыками действий по формированию показателей, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов |

## РАЗДЕЛ 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

### 2.1 Объем дисциплины (модуля), включая контактную работу обучающегося с педагогическими работниками и самостоятельную работу обучающегося

Общая трудоемкость дисциплины (модуля), изучаемой в семестре 4, составляет 6 зачетных единиц. По дисциплине (модулю) предусмотрен экзамен в семестре 4.

#### Очная форма обучения

| Вид учебной работы   | Всего часов | Семестры   |  |  |  |
|--|-------------|------------|--|--|--|
|  |             | 4          |  |  |  |
| <b>Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками (по видам учебных занятий) (всего):</b> | <b>108</b>  | <b>108</b> |  |  |  |
| Учебные занятия лекционного типа   | 16          | 16         |  |  |  |
| Практические занятия   | 44          | 44         |  |  |  |
| Лабораторные занятия   |             |            |  |  |  |

|  |            |            |  |  |  |
|--|------------|------------|--|--|--|
| Иная контактная работа                           | 48         | 48         |  |  |  |
| <i>из них: в форме практической подготовки</i>   |            |            |  |  |  |
| <b>Самостоятельная работа обучающихся, всего</b> | <b>72</b>  | <b>72</b>  |  |  |  |
| <b>Контроль промежуточной аттестации (час)</b>   | <b>36</b>  | <b>36</b>  |  |  |  |
| <b>ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В ЧАСАХ</b>         | <b>216</b> | <b>216</b> |  |  |  |

## 2.2. Учебно-тематический план дисциплины (модуля)

### Очной формы обучения

| Раздел, тема  | Виды учебной работы, академических часов |                        |   |                    |                                  |                      |           |                 |                                     |
|---|--|------------------------|---|--------------------|----------------------------------|----------------------|-----------|-----------------|-------------------------------------|
|   | Всего                                    | Самостоятельная работа | Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками |                    |                                  |                      |           | Иная контактная | <i>из них: в форме практической</i> |
|   |  |                        | Всего   | Лекционные занятия | Семинарские/практические занятия | Лабораторные занятия |           |                 |                                     |
| <b>Семестр 4</b>  |  |                        |   |                    |                                  |                      |           |                 |                                     |
| Раздел 1. Основы деятельности ЦБ  | 36                                       | 18                     | 18  | 3                  | 7                                |                      | 8         |                 |                                     |
| Раздел 2. Денежно-кредитная политика Центрального банка   | 36                                       | 18                     | 18  | 3                  | 7                                |                      | 8         |                 |                                     |
| Раздел 3. Методы и инструменты денежно-кредитной политики Центрального банка  | 27                                       | 9                      | 18  | 3                  | 7                                |                      | 8         |                 |                                     |
| Раздел 4. Взаимодействие Центрального банка и государственных органов при выполнении агентских и надзорных функций. | 27                                       | 9                      | 18  | 3                  | 7                                |                      | 8         |                 |                                     |
| Раздел 5. Банковское регулирование и надзор   | 27                                       | 9                      | 18  | 2                  | 8                                |                      | 8         |                 |                                     |
| Раздел 6. Центральные банки зарубежных стран  | 27                                       | 9                      | 18  | 2                  | 8                                |                      | 8         |                 |                                     |
| <b>Контроль промежуточной аттестации (час)</b>  | <b>36</b>                                |                        |   |                    |                                  |                      |           |                 |                                     |
| <b>Общий объем, часов</b>   | <b>216</b>                               | <b>72</b>              | <b>108</b>  | <b>16</b>          | <b>44</b>                        |                      | <b>48</b> |                 |                                     |
| <b>Форма промежуточной аттестации</b>   | <b>Экзамен</b>                           |                        |   |                    |                                  |                      |           |                 |                                     |



**РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ  
САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ  
(МОДУЛЮ)**

**3.1. Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)**

*Очной формы обучения*

| Раздел, тема   | Всего | Виды самостоятельной работы обучающихся |  |                                |                                |                                |                                   |
|--|-------|---|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
|  |       | Академическая активность, час           | Форма академической активности   | Выполнение практ. заданий, час | Форма практического задания    | Рубежный текущий контроль, час | Форма рубежного текущего контроля |
| <b>семестр 4</b>   |       |   |  |                                |                                |                                |                                   |
| Раздел 1.<br>Экономическое содержание налогов и налоговая система                          | 12    | 5                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 5                              | эссе                           | 2                              | Тестирование                      |
| Раздел 2.<br>Косвенные налоги. Таможенные пошлины  | 12    | 5                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 5                              | расчетное практическое задание | 2                              | Тестирование                      |
| Раздел 3. Прямые налоги и сборы  | 12    | 5                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 5                              | расчетное практическое задание | 2                              | Тестирование                      |
| Раздел 4.<br>Страховые взносы, государственная пошлина, налогообложение отдельных отраслей | 12    | 5                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 5                              | расчетное практическое задание | 2                              | Тестирование                      |
| Раздел 5.<br>Налогообложение физических лиц  | 12    | 5                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 5                              | расчетное практическое задание | 2                              | Тестирование                      |

|  |           |           |  |           |                                |           |              |
|--|-----------|-----------|--|-----------|--------------------------------|-----------|--------------|
| Раздел 6.<br>Специальные<br>налоговые режимы     | 12        | 5         | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 5         | расчетное практическое задание | 2         | Тестирование |
| <b>Общий объем по дисциплине (модулю), часов</b> | <b>72</b> | <b>30</b> | -  | <b>30</b> | -                              | <b>12</b> | -            |

### **3.2 Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю)**

**Цель:** в результате освоения данной темы обучающийся должен приобрести компетенции в виде знаний законодательных основ исчисления налогов; умение применять нормы налогового законодательства; владение практическими навыками по квалификации конкретной практической ситуации в области налогообложения

#### **Перечень изучаемых элементов содержания**

Сущность налогов. Исторические этапы развития налогообложения. Функции налогов. Понятие налоговой системы. Характеристика элементов налоговой системы. Субъекты налоговой системы, их права и обязанности. Налоговая нормативная база в Российской Федерации. Налоговая политика государства. Основные направления налоговой политики РФ. Исполнение обязанностей по уплате налогов и сборов. Формы проведения налогового контроля, его значение. Камеральные и выездные налоговые проверки. Налоговый мониторинг. Санкции за налоговые нарушения. Налоговая нагрузка.

#### **Тема 1. Основы налогообложения**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Какие функции налогов Вы знаете?
2. Какие элементы должны быть обязательно определены при введении в действие налога или сбора?
3. Каковы механизмы реализации регулирующей функции налогов?

#### **Тема 2. Налоговая система и налоговая политика государства**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Какие федеральные налоги Вы знаете?
2. Какие налоги относятся к прямым, а какие – к косвенным?
3. Каковы основные направления налоговой политики РФ в настоящее время?

#### **Тема 3. Налоговый процесс и контроль**

1. В чем состоят права и обязанности налогоплательщиков и плательщиков сборов?
2. Какие виды налоговых нарушений Вы знаете?
3. Что такое налоговый мониторинг?

### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 1**

#### **Форма практического задания: эссе**

**Эссе** – это развернутое и аргументированное изложение точки зрения студента в виде сочинения по рассматриваемой теме (проблеме).

При подготовке эссе следует придерживаться следующей структуры:

#### **1. Оглавление**

**2. Вступление.** Во вступлении необходимо дать обоснование выбора темы, раскрыть проблематику выбранной темы (объем 0,5 - 1 с).

**3. Основная часть.** Привести и аргументировать основные тезисы и высказать собственную точку зрения, обосновав ее (объем 2 – 3 с).

**4. Заключение.** Резюмировать мнение автора (объем 0,5 – 1 с).

**5. Список используемой литературы.** Привести исходные данные произведений, использованных при написании эссе (автор(ы), название, где опубликован, в каком году).

Примерный перечень тем эссе к разделу 1:

1. Налоговая политика Екатерины II и современная государственная система налогообложения
2. Особенности налогообложение периода Нового времени в Англии и их применение в современной России.
3. Исторические этапы развития налогообложения
4. Адам Смит – основоположник теории налогообложения
5. Развитие налогообложения в России
6. Налогообложение в СССР.
7. Возникновение налог в период становления первых государств.
8. Уроки истории налогов времен Петра I.
9. Налогообложение в Древнем Риме и современной России.
10. Развитие подоходного налогообложения .
11. Развитие косвенного налогообложения.
12. Налог на прибыль организаций: возникновение и изменение.
13. Классификация налогов
14. Налоговая политика: исторический аспект
15. Налоговое администрирование: исторический аспект

Общий объем эссе составляет 3 – 5 страниц формата А4, не включая титульный лист, размер шрифта 14 Пт, интервал -1,5, шрифт Times New Roman.

Основными критериями оценки эссе являются:

- оригинальность текста (не ниже 75%);
- наличие тезисов и их аргументация
- наличие собственных выводов;
- качество оформления эссе.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 1: форма рубежного контроля – компьютерное тестирование**

## **РАЗДЕЛ 2. КОСВЕННЫЕ НАЛОГИ. ТАМОЖЕННЫЕ ПОШЛИНЫ**

**Цель:** в результате освоения данной темы обучающийся должен приобрести компетенции в виде знаний законодательных основ исчисления косвенных налогов, особенностей расчета косвенных налогов; умение определять размер налога на добавленную стоимость, акциза по подакцизным товарам, заполнять налоговые декларации; владение практическими навыками по квалификации конкретной практической ситуации, возникающей при исчислении косвенных налогов.

### **Перечень изучаемых элементов содержания**

Сущность налога на добавленную стоимость (НДС) как косвенного налога. Налогоплательщики НДС. Освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика. Объект обложения. Операции, не подлежащие обложению НДС.

Налоговая база. Ставки НДС. Основы исчисления НДС. Определение НДС по расчетной ставке. Особенности определения налоговой базы при различных видах операций, облагаемых

НДС. Принятие НДС к вычету. Формирование декларации по НДС, сроки и порядок ее сдачи. Особенности возмещения НДС из бюджета. Организация раздельного учета по НДС. Исчисление НДС при экспорте.

Акциз как косвенный налог. Подакцизные товары. Налогоплательщики. Объект налогообложения. Налоговые ставки. Порядок исчисления акциза. Налоговая декларация.

Таможенные пошлины. Методы определения таможенной стоимости ввозимых товаров

### **Тема 2.1. Налог на добавленную стоимость**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Как определяется сумма налога на добавленную стоимость к уплате?
2. Какие условия для принятия НДС к вычету Вы можете перечислить?
3. Каковы особенности возмещения НДС при экспортных операциях?

### **Тема 2.2. Акцизы. Таможенные пошлины**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Как определяется сумма налога на добавленную стоимость к уплате?
2. Каковы особенности возмещения НДС при экспортных операциях?
3. Какие методы определения таможенной стоимости товаров Вы знаете? В какой последовательности они должны применяться?

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 2**

**Форма практического задания:** расчетное практическое задание

### **Расчетное практическое задание**

Расчетное практическое задание 1.

За 1 квартал на предприятии произошли следующие хозяйственные операции:

1. Предприятие получило счет на авансовую оплату поставки в размере 30% от общей стоимости материалов. Счет оплачен 18 января
2. 27 января от поставщика поступили материалы в полной комплектации, которые были оприходованы. Общая стоимость материалов - 708 000 руб., в том числе НДС 20%.
3. 7 февраля были оплачены счета по закупке топлива на сумму 424 800 руб. (включая НДС 18%).
4. 9 февраля на расчетный счет от покупателей поступили средства на сумму 1 132 800 руб. (включая НДС 20%), за продукцию, отгруженную в декабре предшествующего года.
5. 25 марта были получены авансы на сумму 76 700 р., включая НДС 20%.
6. 26 марта были получены авансы на сумму 1 210 000 р., включая НДС 10%.
7. 29 марта был отгружен товар на сумму 3 500 000 р. (без учета НДС 20%), при этом на данную отгрузку ранее был получен аванс в сумме 76 700 р. от 25 марта

Определить сумму НДС к уплате в бюджет расписать график платежей, считая, что оплата происходила в крайние дни сроков уплаты НДС.

Расчетное практическое задание 2.

ООО «Лютик» осуществляет облагаемые (по ставке 20%) и необлагаемые НДС операции.

За квартал ООО «Лютик» получило выручку (без НДС):

- по необлагаемым операциям – 102 560 000 руб.
- по облагаемым операциям – 14 160 000 руб.

Прямые расходы организации составили (суммы включают НДС 20%):

- по необлагаемым операциям – 78 800 000 руб.
- по облагаемым операциям – 7 680 000 руб.

Косвенные расходы составили 1 560 000 руб. (в т.ч. НДС 20%).

Рассчитать сумму обязательств по НДС, а также сумму НДС, подлежащую включению в расходы

Расчетное практическое задание 3.

Определить сумму акциза в розничной цене за январь текущего года, если организация-производитель продала 90 000 пачек сигарет (по 20 штук в каждой пачке), а максимальная розничная цена пачки составила:

- А) 63 руб. за пачку;
- Б) 130 руб. за пачку.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 2: форма рубежного контроля – компьютерное тестирование**

### **РАЗДЕЛ 3. ПРЯМЫЕ НАЛОГИ**

**Цель:** в результате освоения данной темы обучающийся должен приобрести компетенции в виде знаний законодательных основ исчисления прямых налогов, особенностей расчета косвенных налогов; умение определять размер налога на прибыль, иных прямых налогов и сборов и заполнять налоговые декларации; владение практическими навыками по квалификации конкретной практической ситуации, возникающей при исчислении прямых налогов и сборов.

#### **Перечень изучаемых элементов содержания**

Развитие системы налогообложения прибыли в России. Налогоплательщики налога на прибыль организаций. Объект налогообложения. Доходы и расходы для целей исчисления прибыли организации. Методы определения доходов и расходов организации. Доходы и расходы, не учитываемые в целях исчисления прибыли. Налоговая база, налоговый период, налоговые ставки по налогу на прибыль организаций. Порядок исчисления, порядок и сроки уплаты налога. Налоговая декларация.

Региональные налоги. Элементы региональных налогов, устанавливаемые региональными властями. Особенности исчисления налога на имущество организаций. Транспортный налог: порядок исчисления и уплаты.

Местные налоги и сборы. Элементы местных налогов и сборов, устанавливаемых местными властями. Земельный налог: плательщики, объект обложения, особенности определения. Торговый сбор: особенности исчисления и уплаты.

#### **Тема 3.1. Налог на прибыль организаций**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Каковы особенности определения доходов и расходов в целях обложения налогом на прибыль организаций?
2. Как определяется налоговая база по налогу на прибыль организаций?
3. Как ведется налоговый учет в организации?
4. Каковы сроки уплаты налога на прибыль организаций?

#### **Тема 3.2. Региональные и местные налоги**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Какие региональные и местные налоги Вы знаете?
2. Кто является плательщиком транспортного налога?
3. Как определяется налоговая база при уплате земельного налога?
4. Какие виды имущества являются объектом обложения налогом на имущество организаций?

### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 3**

**Форма практического задания:** расчетное практическое задание

#### **Расчетное практическое задание**

Расчетное практическое задание 1.

ООО «Свет» - торговая компания, применяющая метод начисления по налогу на прибыль. За год имеется следующая информация (суммы не включают НДС).

Выручка:

от продажи товаров в России, облагаемых НДС – 39 900 000 руб.

от продажи товаров в России, не облагаемых НДС – 11 200 000 руб.

Авансы полученные: на 1 января – 9 000 000 руб, на 31 декабря – 5 000 000 руб.

Амортизация оборудования за год составила 7 500 000 руб.

Остатков товаров на 1 января не было. В течение года компания приобрела товары на сумму 18 000 000 руб., при этом 25% товара на конец года осталось на складе.

Расходы на заработную плату составили:

торговый персонал – 15 человек – зарплата 45 000 в месяц

директор – 1 человек – зарплата 210 000 руб. в месяц

бухгалтер – 2 человека – зарплата 65 000 руб. в месяц

Рассчитать налогооблагаемую прибыль и обязательство по налогу на прибыль за год.

Примечание: не учитывать страховые взносы и налог на имущество организаций

Расчетное практическое задание 2.

По состоянию на отчетный год ООО «Лютик» имеет на балансе следующее недвижимое имущество (все данные указаны в рублях)

Производственные помещения:

|  | На 1 января | На 1 февраля | На 1 марта | На 1 апреля |
|--|-------------|--------------|------------|-------------|
| Кадастровая стоимость                                  | 20 000 000  | 20 000 000   | 20 000 000 | 20 000 000  |
| Первоначальная стоимость                               | 15 000 000  | 15 000 000   | 15 000 000 | 15 000 000  |
| Накопленная амортизация для целей бухгалтерского учета | 2 500 000   | 2 900 000    | 3 300 000  | 3 700 000   |
| Накопленная налоговая амортизация                      | 2 000 000   | 2 350 000    | 2 700 000  | 3 050 000   |

Торговые центры:

|  | На 1 января | На 1 февраля | На 1 марта | На 1 апреля |
|--|-------------|--------------|------------|-------------|
| Кадастровая стоимость                                  | 40 000 000  | 40 000 000   | 40 000 000 | 40 000 000  |
| Первоначальная стоимость                               | 35 000 000  | 35 000 000   | 35 000 000 | 35 000 000  |
| Накопленная амортизация для целей бухгалтерского учета | 12 500 000  | 13 000 000   | 13 500 000 | 14 000 000  |
| Накопленная налоговая амортизация                      | 10 000 000  | 10 400 000   | 10 800 000 | 11 200 000  |

Рассчитать авансовый платеж по налогу на имущество к уплате ООО «Лютик» за 1 квартал, если ставка налога на имущество организаций составляет 2,2%, а в отношении объектов недвижимого имущества, налоговая база в отношении которых определяется как кадастровая стоимость – 1,5%.

Расчетное практическое задание 3.

Рассчитать размер транспортного налога с легкового автомобиля при следующих условиях:

- мощность автомобиля - 75 лошадиных сил,
- стоимостью автомобиля при покупке - 370 000 рублей,
- число месяцев владения автомобилем – 10,
- налоговая ставка - 12 рублей за 1 лошадиную силу.

Расчетное практическое задание 4.

Земельный участок расположен в городском округе Химки

Кадастровая стоимость участка на 1 января – 7 000 000 руб.

Участок предназначен для индивидуального жилищного строительства, в собственности владельца – физического лица находится 11 лет, жилой дом на участке отсутствует

Определить размер земельного налога за год

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 3: форма рубежного контроля – компьютерное тестирование**

#### **РАЗДЕЛ 4. СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ, ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА, НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ ОТРАСЛЕЙ**

**Цель:** в результате освоения данной темы обучающийся должен приобрести компетенции (ПК-4, ПК-5, ПК-6) в виде знаний законодательных основ исчисления страховых взносов, государственной пошлины, знания особенностей налогообложения отдельных отраслей; умение рассчитывать страховые взносы, определять размер государственной пошлины и исчислять налоги, уплачиваемые предприятиями отдельных отраслей; владение практическими навыками по квалификации конкретной практической ситуации, возникающей при исчислении налогов, сборов, страховых взносов.

##### **Перечень изучаемых элементов содержания**

Страховые взносы: плательщики, объект обложения, особенности исчисления и уплаты. Расчет по страховым взносам: особенности составления и подачи.

Особенности уплаты государственной пошлины. Ставки государственной пошлины. Льготы при уплате государственной пошлины.

Налог на добычу полезных ископаемых и налог на дополнительный доход от добычи углеводородного сырья как налоги, уплачиваемые добывающими компаниями.

Особенности определения объекта налогообложения, исчисления и уплаты налога на добавленную стоимость, акциза, налога на прибыль при выполнении соглашений о разделе продукции.

Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование водными биологическими ресурсами. Водный налог. Налог на игорный бизнес

#### **Тема 4.1. Страховые взносы и государственная пошлины**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Кто является плательщиком страховых взносов?
2. Кто может применять пониженные тарифы страховых взносов?
3. В каких случаях уплачивается государственная пошлина?
4. Какие категории плательщиков имеют льготы при уплате государственной пошлины?

#### **Тема 4.2. Налогообложение отдельных отраслей**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. В чем особенности исчисления и уплаты НДС?
2. Кто имеет право применять соглашение о разделе продукции?
3. Как исчисляется сбор за пользование объектами животного мира и за пользование водными биологическими ресурсами?
4. Как исчисляется налог на игорный бизнес?
5. Кто является плательщиком водного налога?

### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 4**

**Форма практического задания:** расчетное практическое задание

#### **Расчетное практическое задание**

Расчетное практическое задание 1.

Заработная плата сотрудника за год составила 1 400 000 руб.

Какова сумма страховых взносов, начисленных на заработную плату сотрудника за год?

Расчетное практическое задание 2.

В течение года в ООО «Альфа» работали:

- 35 сотрудников - штатных сотрудников по трудовому договору с заработной платой 123,000 руб. в месяц до удержания НДФЛ,
- 96 сотрудников – совместителей, работающих по трудовому договору с заработной платой 46,000 руб. в месяц до удержания НДФЛ,
- 1 человеку выплатили авторский гонорар за написанную им книгу в размере 780 000 единовременно до уплаты НДФЛ

Какова сумма страховых взносов, подлежащая уплате ООО «Альфа» за год?

Расчетное практическое задание 3.

Организация получила лицензию сроком на шесть месяцев на вылов рыбы в Дальневосточном бассейне в объеме:

- лосося - 300 тонн, в т.ч. 10 тонн в целях воспроизводства в соответствии с разрешением уполномоченного органа исполнительной власти;
- кеты -800 т

Определите: сумму сборов за пользование объектами водных биологических ресурсов.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 4: форма рубежного контроля – компьютерное тестирование**

## **РАЗДЕЛ 5. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ**

**Цель:** в результате освоения данной темы обучающийся должен приобрести компетенции в виде знаний законодательных основ исчисления налогов, уплачиваемых физическими лицами; умение исчислять налоги, уплачиваемые физическими лицами, заполнять налоговую декларацию по налогу на доходы физических лиц; владение практическими навыками по квалификации конкретной практической ситуации, возникающей при исчислении налогов, уплачиваемых физическими лицами.

### **Перечень изучаемых элементов содержания**

Налогоплательщики налога на доходы физических лиц (НДФЛ). Налогообложение резидентов и нерезидентов Российской Федерации. Объект обложения. Налоговая база. Расчет налогооблагаемого дохода. Доходы, не подлежащие обложению. Виды вычетов по налогу на доходы физических лиц. Налоговые ставки, порядок исчисления налога. Налоговая декларация.

Налог на имущество физических лиц: налогоплательщики, объект обложения, налоговая база, особенности исчисления и уплаты налогу. Льготы по налогу на имущество физических лиц.

### **Тема 5.1. Налог на доходы физических лиц**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Кто является плательщиком налога на доходы физических лиц?
2. На кого в соответствии с законодательством Российской Федерации возложены обязанности налогового агента по налогу на доходы физических лиц?
3. Как определяется налоговая база по налогу на доходы физических лиц?
4. Какова особенность исчисления налога на доходы физических лиц при в отношении доходов от долевого участия в других организациях?
5. Каковы сроки уплаты налога на доходы физических лиц налогоплательщиками при продаже имущества?

### **Тема 5.2. Налог на имущество физических лиц**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Кто рассчитывает налог на доходы физических лиц?
2. Как определяется кадастровая стоимость имущества?



3. Кто определяет налоговые ставки по налогу на имущество физических лиц?

## ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 5

**Форма практического задания:** расчетное практическое задание

### Расчетное практическое задание

Расчетное практическое задание 1.

Игорь работает менеджером в ООО «Верба». Он имеет 3 детей в возрасте до 18 лет.

Заработная плата Игоря составляет 50 000 руб. в месяц. Дополнительно в феврале и июне Игорь получил премию по 70 000 рублей каждая. Каждый месяц он получал от организации купоны на питание стоимостью 5 000 руб. за месяц.

В июле ООО «Верба» оплатила Игорю его обучение по программе повышения квалификации стоимостью 23 000 руб. (по профилю).

В сентябре организация в честь дня рождения подарила Игорю путевку в Геленджик стоимостью 67 000 руб.

В дополнение к этому Игорь выиграл в лотерею, проводимую в целях рекламы работ и услуг, 100 000 руб. - в мае.

Подсчитать:

А) размер налога на доходы физических лиц, исчисленного ООО «Верба»

Б) определить, должен ли Игорь заплатить НДФЛ, помимо удержанного и уплаченного ООО «Верба»?

Расчетное практическое задание 2.

Мария имеет 2 детей в возрасте до 18 лет.

Заработная плата Марии в прошедшем году составляла по 80 000 руб. в месяц. Иных источником дохода у нее не было.

В прошедшем году Мария купила квартиру стоимостью 1 600 000 руб., а также заплатила за:

- обучение ребенка в возрасте до 18 лет – 60 000 руб.,

- свое обучение – 85 000 руб.

- лечение супруга, не относящее к дорогостоящим видам – 70 000 руб.

Мария решила получить имущественный и социальные налоговые вычеты путем подачи налоговой декларации, а на стандартный налоговый вычет она написала заявление своему работодателю с приложением всех подтверждающих документов.

Определить сумму НДФЛ к возврату из бюджета, а также остаток по полученному имущественному вычету, перенесенный на следующие налоговые периоды.

Расчетное практическое задание 3.

Штатному работнику предприятия Вадиму установлен оклад в размере 100 000 руб. в месяц. Вадим женат и имеет трех детей: 1, 4 и 11 лет. Он принес на предприятие копии свидетельства о рождении всех детей и написал заявление на стандартный налоговый вычет.

В июле 2016 года Вадим получил премию в размере 150 000 рублей. В июне 2020 года организация оплатила работнику его обучение по программе повышения квалификации по профилю стоимостью 79 000 руб.

В марте 2020 года работнику был подарен профессиональный фотоаппарат стоимостью 60 000 руб. в качестве подарка на день рождения.

В июле 2020 года Вадиму была выписана материальная помощь в размере 38 000 руб.

В этом же году Вадим заплатил 60 000 руб. за обучение дочери в школе фигурного катания и 25 000 руб. за обучение своего сына в профессиональной школе плавания. Кроме того, он заплатил 25 000 руб. за уроки английского языка для своей жены и 15 000 руб. за свои уроки. Все вышеуказанные образовательные учреждения имеют надлежащие лицензии в соответствии с требованиями российского законодательства.

18 февраля 2020 года работник получил в подарок от отца автомобиль. Рыночная стоимость автомобиля составила 890 000 руб.

24 марта 2020 года Вадим перечислил 46 000 руб. благотворительной организации.

Исходя из предположения, что все расходы, понесенные Вадимом в 2020 году, подтверждены надлежащими документами:

А) Рассчитайте сумму НДФЛ, подлежащую удержанию работодателем за 2020 год, исходя из допущения, что он попросил компанию предоставить ему все возможные налоговые вычеты, а документы от ИФНС по социальным вычетам были переданы в бухгалтерию в мае 2020 года прошедшего года

Б) Произведите окончательный расчет по НДФЛ для Вадима по предоставлению им налоговой декларации по НДФЛ за 2020 год.

Расчетное практическое задание 4.

Дарья имеет 4 несовершеннолетних детей и владеет жилым домом общей площадью 200 кв.метров и кадастровой стоимостью на 1 января 2020 года 8 000 000 руб.

Определить сумму налога на имущество физических лиц за 2020 год

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 5: форма рубежного контроля – компьютерное тестирование**

## **РАЗДЕЛ 6. СПЕЦИАЛЬНЫЕ НАЛОГОВЫЕ РЕЖИМЫ**

**Цель:** в результате освоения данной темы обучающийся должен приобрести компетенции в виде знаний законодательных основ исчисления налогов, уплачиваемых субъектами, применяющими специальные налоговые режимы; умение исчислять налоги, уплачиваемые субъектами, применяющими специальные налоговые режимы; владение практическими навыками по квалификации конкретной практической ситуации, возникающей при исчислении налогов, уплачиваемых субъектами, применяющими специальные налоговые режимы.

### **Перечень изучаемых элементов содержания**

Система налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей (единый сельскохозяйственный налог): налогоплательщики и условие применения. Исчисление размера единого сельскохозяйственного налога.

Особенности налогообложения при применении упрощенной системы налогообложения (УСН). Налогоплательщики и объект обложения налогов, взимаемым в связи с применением упрощенной системы налогообложения. Налоговая декларация.

Индивидуальные предприниматели – налогоплательщики при применении патентной системы налогообложения. Определение стоимости патента.

Налог на профессиональный доход: налогоплательщики и объект обложения. Особенности исчисления налога.

### **Тема 6.1. Система налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей. Упрощенная система налогообложения**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Кто является налогоплательщиком единого сельскохозяйственного налога?
2. Как определить размер единого сельскохозяйственного налога?
3. Кто может применять УСН? Как определяется налоговая база при объекте налогообложения «доходы»? Как определяется налоговая база при объекте налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов»?
4. Каковы критерии перехода на упрощенную систему налогообложения?
5. Каковы сроки уплаты налога, взимаемого в связи с применением УСН?

### **Тема 6.2. Патентная система налогообложения. Налог на профессиональный доход**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. По каким видам деятельности индивидуальные предприниматели могут применять патентную систему налогообложения?
2. Как рассчитывается стоимость патента при применении патентной системы налогообложения?
3. Подают ли индивидуальные предприниматели, перешедшие на патентную систему налогообложения, налоговую декларацию?
4. Кто может стать плательщиком налога на профессиональный доход?
5. Каковы ставки по налогу на профессиональный доход?

## ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 6

**Форма практического задания:** расчетное практическое задание

### Расчетное практическое задание

Расчетное практическое задание 1.

За 1 квартал организацией получены следующие виды доходов:

- доходы от продаж – 1 000 000 руб.
- внереализационные доходы – 200 000 руб.

Были произведены следующие расходы:

- материальные расходы – 600 000 руб.
- расходы на оплату труда – 200 000 руб.
- начислены и уплачены страховые взносы по стандартным тарифам.

Организация принадлежит к 1 классу профессионального риска.

Определить авансовый платеж за 1 квартал при объекте налогообложения

А) Доходы

Б) Доходы - Расходы

Расчетное практическое задание 2.

Компания применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения – доходы, уменьшенные на величину расходов). За 9 месяцев года компания заплатила налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в сумме 320 000 руб.

Какой налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения компания должна будет уплатить за год, если:

- полученные доходы компании за год - 50 000 000 руб.
- оплаченные расходы компании за год – 47 000 000 руб.

Расчетное практическое задание 3.

Определить сумму патента на 7 месяцев с 01 февраля 2020 года, если потенциальный доход составил 1 100 000 рублей.

Расчетное практическое задание 4.

Физическое лицо, впервые зарегистрировавшееся плательщиком налога на профессиональный доход, получило в феврале – первом месяце ведения своей деятельности - следующие доходы:

- 15 000 руб. – оплата услуг физическими лицами
- 12 000 руб. – оплата услуг юридическими лицами

Определить размер налога за февраль

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 6: форма рубежного контроля – компьютерное тестирование**

Оформление работ, выполняемых в рамках самостоятельной работы осуществляется в соответствии с Методическими указаниями по оформлению письменных работ, обучающихся

в рамках самостоятельной работы, утвержденными Учебно-методическим советом РГСУ, Протокол № 2 от 25 июня 2015 года.

Конкретные практические задания и задания для рубежного контроля определяются в учебно-методических материалах по работе обучающихся в электронной информационно-образовательной среде РГСУ с применением технологий электронного обучения по данной дисциплине, утверждаемых ежегодно Экономическим факультетом.

#### **РАЗДЕЛ 4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)**

##### **4.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по дисциплине (модулю)**

Контрольным мероприятием промежуточной аттестации обучающихся по учебной дисциплине (модулю) является экзамен в семестре 4, который проводится в устной форме.

##### **4.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы**

| Код компетенции | Содержание компетенции (части компетенции)  | Результаты обучения  | Этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы |
|-----------------|---|--|--|
| ОПК-2           | Способен осуществлять сбор, анализ и использование данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности в целях оценки эффективности и прогнозирования финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта, а также выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков | <i>Знать:</i> основы сбора и анализа данных учета и отчетности в целях анализа финансово-хозяйственной деятельности  | Этап формирования знаний   |
|                 |   | <i>Уметь:</i> осуществлять сбор, анализ и использование данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности | Этап формирования умений   |
|                 |   | <i>Владеть:</i> навыками выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта                       | Этап формирования навыков и получения опыта                                  |
| ОПК -3          | Способен рассчитывать экономические   | <i>Знать:</i> экономические показатели, характеризующие  | Этап формирования знаний   |

|  |  |   |   |
|--|--|---|---|
|  | показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов | деятельность хозяйствующих субъектов  |   |
|  |  | <i>Уметь:</i> рассчитывать экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов           | Этап формирования умений                    |
|  |  | <i>Владеть:</i> навыками действий по формированию показателей, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов | Этап формирования навыков и получения опыта |

**4.3 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания**

| Код компетенции        | Этапы формирования компетенций | Показатель оценивания компетенции   | Критерии и шкалы оценивания  |
|------------------------|--------------------------------|---|--|
| <b>ОПК-2<br/>ОПК-3</b> | Этап формирования знаний.      | Теоретический блок вопросов.<br><br>Уровень освоения программного материала, логика и грамотность изложения, умение самостоятельно обобщать и излагать материал | 1) обучающийся глубоко и прочно освоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, грамотно и логически стройно его излагает, тесно увязывает с задачами и будущей деятельностью, не затрудняется с ответом при видоизменении задания, умеет самостоятельно обобщать и излагать материал, не допуская ошибок:<br>( 9-10] баллов;<br>2) обучающийся твердо знает программный материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, может правильно применять теоретические положения:<br>[8-9) баллов;<br>3) обучающийся освоил основной материал, но не знает отдельных деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушает последовательность в изложении программного материала:<br>(6-8) баллов;<br>4) обучающийся не знает значительной части |

|                              |  |   |  |
|------------------------------|--|---|--|
|                              |  |   | программного материала, допускает существенные ошибки:<br>[0-6] баллов.  |
| <b>ОПК-2</b><br><b>ОПК-3</b> | Этап формирования умений                     | Аналитическое задание ( <i>задачи, ситуационные задания, кейсы, проблемные ситуации и т.д.</i> )<br><br>Практическое применение теоретических положений применительно к профессиональным задачам, обоснование принятых решений  | 1) свободно справляется с задачами и практическими заданиями, правильно обосновывает принятые решения, задание выполнено верно, даны ясные аналитические выводы к решению задания, подкрепленные теорией: ( 9-10] баллов;<br>2) владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических заданий, задание выполнено верно, отмечается хорошее развитие аргумента, однако отмечены погрешности в ответе, скорректированные при собеседовании: [8-9) баллов;<br>3) испытывает затруднения в выполнении практических заданий, задание выполнено с ошибками, отсутствуют логические выводы и заключения к решению: (6-8) баллов;<br>4) практические задания, задачи выполняет с большими затруднениями или задание не выполнено вообще, или задание выполнено не до конца, нет четких выводов и заключений по решению задания, сделаны неверные выводы по решению задания: [0-6] баллов. |
| <b>ОПК-2</b><br><b>ОПК-3</b> | Этап формирования навыков и получения опыта. | Аналитическое задание ( <i>задачи, ситуационные задания, кейсы, проблемные ситуации и т.д.</i> )<br><br>Решение практических заданий и задач, владение навыками и умениями при выполнении практических заданий, самостоятельность, умение обобщать и излагать материал. |  |

#### 4.4 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

##### Примерные вопросы для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю)

Теоретический блок вопросов:

1. Понятие налога, сбора и страхового взноса
2. Место налогов и сборов в структуре общественных отношений
3. Функции налогов
4. Элементы налога и их характеристика

5. Принципы и методы налогообложения
6. Принципы функционирования и цели системы налогообложения в современной экономике
7. Законодательство РФ о налогах и сборах
8. Характеристика элементов налоговой системы Российской Федерации
9. Субъекты налоговой системы РФ
10. Права и обязанности налогоплательщиков
11. Права и обязанности налоговых органов
12. Налоговое прогнозирование и планирование на государственном уровне
13. Формы проведения налогового контроля, его значение.
14. Порядок и сроки проведения камеральной налоговой проверки
15. Порядок и сроки проведения выездной налоговой проверки
16. Налоговый контроль в форме налогового мониторинга.
17. Способы обеспечения исполнения обязанностей по уплате налогов и сборов. Изменения срока уплаты налога и сбора. Зачет и возврат излишне уплаченных или излишне взысканных сумм.
18. Применение санкций за совершение налоговых правонарушений.
19. Инвестиционный налоговый кредит.
20. Классификация налогов по их экономической сущности. Прямые и косвенные налоги.
21. Классификация налогов по уровням налоговой системы РФ.
22. Федеральные налоги и сборы
23. Региональные налоги.
24. Местные налоги и сборы.
25. Акцизы: налогоплательщики, их регистрация. Подакцизные товары. Объект обложения
26. Особенности определения налоговой базы при совершении операций с подакцизными товарами с использованием различных налоговых ставок
27. Особенности исчисления и уплаты налога на добавленную стоимость
28. Налог на добавленную стоимость при экспортных операциях
29. Налоговая декларация по НДС: особенности заполнения и подачи.
30. Налог на прибыль организаций: общие положения исчисления и уплаты
31. Налог на прибыль организаций: порядок исчисления налога и авансовых платежей
32. Методы признания доходов и расходов в целях налогообложения прибыли организаций
33. Особенности исчисления амортизации при исчислении налога на прибыль организаций
34. Использование вычитаемых расходов и налоговых льгот для отсрочки и минимизации обязательств по налогу на прибыль
35. Налоговый учет
36. Налогоплательщики налога на доходы физических лиц.
37. Виды налоговых вычетов по налогу на доходы физических лиц.
38. Особенности исчисления налога на доходы физических лиц налоговыми агентами, порядок уплаты налога налоговыми агентами.
39. Налоговая декларация по налогу на доходы физических лиц. Порядок взыскания и возврата налога
40. Налог на добычу полезных ископаемых (НДПИ): порядок исчисления и сроки уплаты налога
41. Налог на дополнительный доход от добычи углеводородного сырья
42. Водный налог
43. Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов
44. Налог на игорный бизнес: плательщики, объекты налогообложения, налоговая база, налоговый период, ставки, порядок исчисления и уплаты
45. Налог на имущество организаций: особенности исчисления и уплаты.
46. Особенности определения налоговой базы по налогу на имущество организаций исходя из кадастровой стоимости объектов недвижимого имущества.

47. Налог на имущество физических лиц: плательщики, объекты налогообложения, налоговая база, налоговый период, ставки, льготы, порядок исчисления и уплаты налога
48. Земельный налог: плательщики, объекты налогообложения, налоговая база, налоговый период, ставки, льготы, порядок исчисления и уплаты налога и авансовых платежей по нему.
49. Транспортный налог: плательщики, объекты налогообложения, налоговая база, налоговый период, ставки, порядок исчисления и уплаты налога и авансовых платежей
50. Особенности исчисления и уплаты страховых взносов
51. Торговый сбор: плательщики, объект обложения, виды предпринимательской деятельности, облагающиеся сбором, ставки, учет плательщиков
52. Характеристика специальных налоговых режимов
53. Система налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей (единый сельскохозяйственный налог)
54. Общие условия применения упрощенной системы налогообложения
55. Система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности
56. Патентная система налогообложения
57. Налог на профессиональный доход
58. Система налогообложения при выполнении соглашений о разделе продукции
59. Государственная пошлина: плательщики, порядок и сроки уплаты, размеры, льготы.
60. Определение суммы налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения при различных объектах налогообложения

Аналитическое задание:

***«Расчет и заполнение декларации по налогу на добавленную стоимость»***

За 1 квартал ООО «Ромашка» ИНН 7735098123 КПП 773501001, адрес: Москва, Зеленоград, Березовая аллея д. 3, произошли следующие хозяйственные операции:

1. Предприятие получило счет на авансовую оплату поставки в размере 40% от общей стоимости материалов. Счет оплачен 15 января.
2. 25 января от поставщика поступили материалы в полной комплектации, которые были оприходованы. Общая стоимость материалов - 420 000 руб., в том числе НДС 20%.
3. 2 февраля были оплачены счета по закупке топлива на сумму 240 000 руб. (включая НДС 20%).
4. 5 февраля на расчетный счет от покупателей поступили средства на сумму 320 000 руб. (включая НДС 20%), за продукцию, отгруженную в декабре предыдущего года.
5. 14 марта были получены авансы на сумму 78 000 р., включая НДС 20%.
6. 24 марта были получены авансы на сумму 40 700 р., включая НДС 10%.
7. 28 марта был отгружен товар на сумму 500 000 р. (без учета НДС 20%), при этом на данную отгрузку ранее был получен аванс в сумме 78 000 р. от 14 марта.

Определить сумму НДС к уплате в бюджет расписать график платежей, считая, что оплата происходила в крайние дни сроков уплаты НДС.

Заполнить декларацию по НДС за 1 квартал

***«Расчет акцизов»***

Определить сумму акциза в розничной цене, если максимальная розничная цена сигарет составила:

- 1 вариант – 55 руб. за пачку;
- 2 вариант – 120 руб. за пачку.

***«Расчет налога на доходы физических лиц и заполнение декларации по форме 3-НДФЛ»***



Петров Игорь Иванович работает менеджером ООО ООО «Ромашка» ИНН 7735098123 КПП 773501001, адрес: Москва, Зеленоград, Березовая аллея д. 3

Оклад Петрова Игоря Ивановича в прошедшем году составлял 75 000 руб. в месяц.

Им были произведены следующие расходы:

За свое обучение – 50 000 руб.

За свое лечение – 80 000 руб.

НДФЛ был исчислен и удержан на предприятии.

Заполнить декларацию 3-НДФЛ и определить сумму НДФЛ к возврату по итогам налоговой декларации

#### ***«Расчет и заполнение декларации по налогу на имущество организаций»***

ООО «Ромашка» ИНН 7735098123 КПП 773501001, адрес: Москва, Зеленоград, Березовая аллея д. 3, владеет торгово-развлекательным центром и производственным оборудованием.

Кадастровая стоимость центра на 1 января прошлого года составляет 70 миллионов рублей.

Первоначальная стоимость оборудования составляет 36 400 000 рублей. Срок полезного использования – 9 лет. Данное оборудование к началу прошлого года использовалось 45 месяцев.

Рассчитать величину налога на имущество в прошлом году, а также величину авансовых платежей по налогу, если предприятие зарегистрировано в Москве и торгово-развлекательный центр также находится в Москве.

Заполнить декларацию по налогу на имущество.

#### ***«Расчет транспортного налога»***

Определить сумму транспортного налога за год. Автомобиль Shevrole Cruze, стоит на учете в г.Химки Московской области, хозяин автомобиля имеет регистрацию там же. Мощность двигателя автомобиля 108 л.с.

#### ***«Расчет и заполнение декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения»***

За налоговый период ООО «Люттик» ИНН 7734291876 КПП 773401001, адрес – Москва, ул. Парковая, д 15/1, находящейся на упрощенной системе налогообложения, получены следующие виды доходов:

Доходы от продаж – 5 000 000 руб.

Внереализационные доходы – 1 000 000 руб.

Были произведены следующие расходы:

Материальные расходы – 3 500 000 руб.

Расходы на товары – 1 000 000 руб.

Расходы на оплату труда – 900 000 руб.

Начислены и уплачены страховые взносы.

Организация принадлежит к 1 классу профессионального риска.

Определить налог по объекту налогообложения:

А) Доходы

Б) Доходы за вычетом расходов

Заполнить декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, при объектах налогообложения

А) Доходы

Б) Доходы за вычетом расходов

#### ***«Выбор оптимального режима налогообложения»***

У организации в следующем году планируются следующие показатели деятельности:

1. Выручка от реализации – 10 620 000 руб. (с учетом НДС)

2. Расходы:

а) расходы на материалы – 4 130 000 руб. (в т.ч. НДС 20%)

б) расходы на заработную плату без учета страховых взносов – 2 000 000 руб.

в) расходы на аренду – 2 124 000 руб. (в т.ч. НДС 20%)

Предприятие относится ко второму классу профессионального риска в области страхования от НС и ПЗ, планируемая среднегодовая стоимость имущества (оборудование) составляет 10 000 000 руб.

Определить наиболее выгодную систему налогообложения предприятия, если оно получает материалы и арендует помещение у фирм, находящихся на общей системе налогообложения, а продает продукцию физическим лицам.

При этом организация находится в г.Москве, и подходит под критерии применения УСН.

### **Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций**

Промежуточная аттестация по дисциплине (модулю) проводится в соответствии с Положением о промежуточной аттестации обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования – программ бакалавриата в Российском государственном социальном университете и Положение о балльно-рейтинговой системе оценки успеваемости обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата в Российском государственном социальном университете.

На промежуточную аттестацию отводится 20 рейтинговых баллов.

Ответы обучающегося на контрольном мероприятии промежуточной аттестации оцениваются педагогическим работником по 20 - балльной шкале, а итоговая оценка по дисциплине (модулю) выставляется по пятибалльной системе для экзамена и по системе зачтено/не зачтено для зачета.

Критерии выставления оценки определяются Положением о балльно-рейтинговой системе оценки успеваемости обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры в Российском государственном социальном университете.

## **РАЗДЕЛ 5. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

### **5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы для освоения дисциплины (модуля)**

#### **5.1.1. Основная литература**

1. Налоги и налогообложение : учебник и практикум для вузов / Д. Г. Черник [и др.] ; под редакцией Д. Г. Черника, Ю. Д. Шмелева. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 450 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-11622-9. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <http://biblio-online.ru/bcode/450065>

Налоги и налогообложение : учебник и практикум для вузов / Д. Г. Черник [и др.] ; под редакцией Д. Г. Черника, Ю. Д. Шмелева. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 450 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-11622-9. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/450065>

#### **5.1.2. Дополнительная литература**

1. Налоги и налогообложение : учебник для вузов / Л. Я. Маршавина [и др.] ; под редакцией Л. Я. Маршавиной, Л. А. Чайковской. — 2-е изд. — Москва : Издательство Юрайт,

2020. — 510 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-12659-4. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/465339>

2. Налоги и налогообложение. Практикум : учебное пособие для вузов / Д. Г. Черник [и др.] ; под редакцией Д. Г. Черника, Ю. Д. Шмелева. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 438 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-11791-2. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/450378>

## 5.2 Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля)

| Название электронного ресурса                              | Описание электронного ресурса   | Используемый для работы адрес   |
|--|---|---|
| Диссертационный зал Российской государственной библиотеки  | В настоящее время Электронная библиотека диссертаций РГБ содержит более 620 000 полных текстов диссертаций и авторефератов  | <a href="http://diss.rsl.ru">http://diss.rsl.ru</a><br>Доступ по регистрации в читальном зале Университета. |
| Университетская информационная система РОССИЯ (УИС РОССИЯ) | Университетская информационная система РОССИЯ (УИС РОССИЯ) – электронная библиотека и база для исследований и учебных курсов в области экономики, управления, социологии, лингвистики, философии, филологии, международных отношений и других гуманитарных наук. УИС РОССИЯ поддерживается на базе Научно-исследовательского вычислительного центра МГУ имени М.В. Ломоносова | <a href="https://uisrussia.msu.ru/">https://uisrussia.msu.ru/</a><br>100% доступ                            |
| Научное наследие России                                    | Библиотека содержит научные труды известных российских и зарубежных ученых и исследователей, работавших на территории России. Программа Президиума РАН.   | <a href="http://e-heritage.ru/index.html">http://e-heritage.ru/index.html</a><br>100% доступ                |
| Электронная библиотека учебников                           | На сайте представлены учебники, лекции, доклады, монографии по естественным и гуманитарным наукам.  | <a href="http://studentam.net">http://studentam.net</a><br>100% доступ                                      |
| Cyberleninka   | Содержит каталог научной периодики по большому количеству научных дисциплин, который содержит полную информацию о научных журналах в электронном виде, включающую их описания и все вышедшие выпуски с содержанием, темами научных статей и их полными текстами.  | <a href="http://cyberleninka.ru/journal">http://cyberleninka.ru/journal</a><br>100% доступ                  |
| Единое окно доступа к образовательным ресурсам             | Информационная система предоставляет свободный доступ к каталогу образовательных интернет-ресурсов и полнотекстовой электронной учебно-методической библиотеке для общего и профессионального образования   | <a href="http://window.edu.ru/library">http://window.edu.ru/library</a><br>100% доступ                      |
| Электронные библиотеки. Электронные                        | Интернет-ресурсы образовательного и научно-образовательного назначения, оформленные в виде электронных библиотек, словарей и энциклопедий,  | <a href="http://gigabaza.ru/doc/131454.html">http://gigabaza.ru/doc/131454.html</a><br>100% доступ          |

|                                   |  |  |
|-----------------------------------|--|--|
| библиотеки, словари, энциклопедии | предоставляют открытый доступ к полнотекстовым информационным ресурсам, представленным в электронном формате — учебникам и учебным пособиям, хрестоматиям и художественным произведениям, историческим источникам и научно-популярным статьям, справочным изданиям и др. |  |
|-----------------------------------|--|--|

### 5.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)

Освоение обучающимся дисциплины (модуля) «Налоги и налогообложение» предполагает изучение материалов дисциплины (модуля) на аудиторных занятиях и в ходе самостоятельной работы. Аудиторные занятия проходят в форме лекций, семинаров и практических занятий. Самостоятельная работа включает разнообразный комплекс видов и форм работы обучающихся.

Для успешного освоения дисциплины (модуля) и достижения поставленных целей необходимо внимательно ознакомиться с рабочей программой дисциплины (модуля), доступной в электронной информационно-образовательной среде РГСУ.

Следует обратить внимание на списки основной и дополнительной литературы, на предлагаемые преподавателем ресурсы информационно-телекоммуникационной сети Интернет. Эта информация необходима для самостоятельной работы обучающегося.

При подготовке к аудиторным занятиям необходимо помнить особенности каждой формы его проведения.

Подготовка к учебному занятию лекционного типа заключается в следующем.

С целью обеспечения успешного обучения обучающийся должен готовиться к лекции, поскольку она является важнейшей формой организации учебного процесса, поскольку:

- знакомит с новым учебным материалом;
- разъясняет учебные элементы, трудные для понимания;
- систематизирует учебный материал;
- ориентирует в учебном процессе.

С этой целью:

- внимательно прочитайте материал предыдущей лекции;
- ознакомьтесь с учебным материалом по учебнику и учебным пособиям с темой прочитанной лекции;
- внесите дополнения к полученным ранее знаниям по теме лекции на полях лекционной тетради;
- запишите возможные вопросы, которые вы зададите лектору на лекции по материалу изученной лекции;
- постарайтесь уяснить место изучаемой темы в своей подготовке;
- узнайте тему предстоящей лекции (по тематическому плану, по информации лектора) и запишите информацию, которой вы владеете по данному вопросу.

Подготовка к занятию семинарского типа

При подготовке и работе во время проведения лабораторных работ и занятий семинарского типа следует обратить внимание на следующие моменты: на процесс предварительной подготовки, на работу во время занятия, обработку полученных результатов, исправление полученных замечаний.

Предварительная подготовка к учебному занятию семинарского типа заключается в изучении теоретического материала в отведенное для самостоятельной работы время, ознакомление с инструктивными материалами с целью осознания задач лабораторной работы/практического занятия, техники безопасности при работе с приборами, веществами.

Работа во время проведения учебного занятия семинарского типа включает:

- консультирование студентов преподавателями и вспомогательным персоналом с целью предоставления исчерпывающей информации, необходимой для самостоятельного выполнения предложенных преподавателем задач, ознакомление с правилами техники безопасности при работе в лаборатории;
- самостоятельное выполнение заданий согласно обозначенной учебной программой тематики.

Главным результатом в данном случае служит получение положительной оценки по каждому практическому занятию. Это является необходимым условием при проведении рубежного контроля и допуска к зачету или экзамену. При получении неудовлетворительных результатов обучающийся имеет право в дополнительное время пересдать преподавателю работу до проведения промежуточной аттестации.

Самостоятельная работа.

Для более углубленного изучения темы задания для самостоятельной работы рекомендуется выполнять параллельно с изучением данной темы. При выполнении заданий по возможности используйте наглядное представление материала. Более подробная информация о самостоятельной работе представлена в разделах «Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы по дисциплине (модулю)», «Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю)».

## **5.4 Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по дисциплины (модуля)**

### **5.4.1. Средства информационных технологий**

1. Персональные компьютеры;
2. Средства доступа в Интернет;
3. Проектор.

### **5.4.2. Программное обеспечение**

- 1.Операционная система Windows 7
2. Microsoft Office Professional Plus 2007 Russian Academic OPEN No Level
- 3.Справочно-правовая система Консультант+
4. Acrobat Reader DC
- 5.7-Zip
6. SKY DNS
7. TrueConf(client)

### **5.4.3. Информационные справочные системы и профессиональные базы данных**

| <b>№№</b> | <b>Название электронного ресурса</b>    | <b>Описание электронного ресурса</b>  | <b>Используемый для работы адрес</b>                      |
|-----------|---|---|---|
| 1.        | ЭБС «Университетская библиотека онлайн» | Электронная библиотека, обеспечивающая доступ высших и средних учебных заведений, публичных библиотек и | <a href="http://biblioclub.ru/">http://biblioclub.ru/</a> |

|    |  |   |   |
|----|--|---|---|
|    |  | корпоративных пользователей к наиболее востребованным материалам по всем отраслям знаний от ведущих российских издательств  |   |
| 2. | Научная электронная библиотека eLIBRARY.ru                       | Крупнейший российский информационно-аналитический портал в области науки, технологии, медицины и образования, содержащий рефераты и полные тексты более 34 млн научных публикаций и патентов  | <a href="http://elibrary.ru/">http://elibrary.ru/</a>             |
| 3. | Образовательная платформа Юрайт                                  | Электронно-библиотечная система для ВУЗов, ССУЗов, обеспечивающая доступ к учебникам, учебной и методической литературе по различным дисциплинам.   | <a href="https://urait.ru/">https://urait.ru/</a>                 |
| 4. | База данных "EastView"   | Полнотекстовая база данных периодических изданий  | <a href="http://ebiblioteka.ru/">http://ebiblioteka.ru/</a>       |
| 5. | База данных международного индекса научного цитирования "Scopus" | Библиографическая и реферативная база данных и инструмент для отслеживания цитируемости статей, опубликованных в научных изданиях   | <a href="http://www.scopus.com/">http://www.scopus.com/</a>       |
| 6. | Международный индекс научного цитирования "Web of Science"       | Поисковая интернет-платформа, объединяющая реферативные базы данных публикаций в научных журналах и патентов, в том числе базы, учитывающие взаимное цитирование публикаций. Web of Science охватывает материалы по естественным, техническим, общественным, гуманитарным наукам и искусству. | <a href="http://webofknowledge.com">http://webofknowledge.com</a> |
| 7. | Электронная библиотека "Grebennikon"                             | Библиотека предоставляет доступ более чем к 30 журналам, выпускаемых Издательским домом "Гребенников".  | <a href="https://grebennikon.ru/">https://grebennikon.ru/</a>     |

### 5.5 Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю)

Для изучения дисциплины (модуля) «Налоги и налогообложение» в рамках реализации основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы программы специалитета по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность используются:

**Учебная аудитория для занятий лекционного типа** оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими средствами обучения (видеопроекционное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет), демонстрационными материалами.

**Учебная аудитория для занятий семинарского типа:** оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими

средствами обучения (видеопроекторное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет), демонстрационными материалами.

**Помещения для самостоятельной работы обучающихся:** оснащены специализированной мебелью (парты, стулья) техническими средствами обучения (персональные компьютеры с доступом в сеть Интернет и обеспечением доступа в электронно-информационную среду университета, программным обеспечением).

### **5.6 Образовательные технологии**

При реализации дисциплины (модуля) «**Налоги и налогообложение**» применяются различные образовательные технологии, в том числе технологии электронного обучения.

Освоение дисциплины (модуля) «**Налоги и налогообложение**» предусматривает использование в учебном процессе активных и интерактивных форм проведения учебных занятий в форме разбора конкретных ситуаций и решения практических заданий в сочетании с внеаудиторной работой с целью формирования и развития **профессиональных** навыков обучающихся.

При освоении дисциплины (модуля) «**Налоги и налогообложение**» предусмотрено применением электронного обучения.

Учебные часы дисциплины (модуля) «**Налоги и налогообложение**» предусматривают классическую контактную работу преподавателя с обучающимся в аудитории и контактную работу посредством электронной информационно-образовательной среды в синхронном и асинхронном режиме (вне аудитории) посредством применения возможностей компьютерных технологий (электронная почта, электронный учебник, тестирование, вебинар, видеофильм, презентация, форум и др.).

В рамках дисциплины (модуля) «**Налоги и налогообложение**» предусмотрены встречи с руководителями и работниками организаций, деятельность которых связана со *специализацией* реализуемой основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программой *специалитета*.

## ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ

| №<br>п/п | Содержание изменения   | Реквизиты<br>документа<br>об утверждении<br>изменения  | Дата<br>введения<br>изменения |
|----------|--|--|-------------------------------|
| 1.       | Утверждена и введена в действие решением Ученого совета Экономического факультета на основании Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по специальности 38.05.01 ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ (уровень специалитета), утвержденным приказом Министерства образования и науки Российской Федерации № 293 от 14.04.2021 | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>Экономического<br>факультета<br>№ 11<br>«27» мая 2021 года | 01.09.2021                    |
| 2.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __ . __ . ____                |
| 3.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __ . __ . ____                |
| 4.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __ . __ . ____                |





Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Российский государственный социальный университет»

УТВЕРЖДАЮ

Декан Экономического факультета

  
/ Солодуха П.В.  
(ФИО)

«27» мая 2021 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

**КОНТРОЛЬ И РЕВИЗИЯ**

**Специальность**

**38.05.01 «Экономическая безопасность»**

**Специализация**

**«Банковское обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих  
безопасность Российской Федерации»**

**ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ПРОГРАММА ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ –  
ПРОГРАММА СПЕЦИАЛИТЕТА**

**Форма обучения**

**Очная**

Москва 2021

Рабочая программа дисциплины (модуля) **«Контроль и ревизия»** разработана на основании федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – *специалитета* по специальности *38.05.01 Экономическая безопасность*, утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 14.04.2021 г. №293, учебного плана по основной профессиональной образовательной программе высшего образования - программы *специалитета* по специальности *38.05.01 Экономическая безопасность, специализации «Банковское обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих безопасность Российской Федерации»* а также с учетом следующих профессиональных стандартов, сопряженных с профессиональной деятельностью выпускника:

– 08.018 «Специалист по управлению рисками»;

- 08.021 «Специалист по финансовому мониторингу (в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма)».

Рабочая программа дисциплины (модуля) разработана рабочей группой в составе: канд.экон.наук, доцент Шамшеев С.В.

Руководитель основной  
профессиональной  
образовательной программы  
Канд. филос. наук. доцент



Ю.В. Евдокимова

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) обсуждена и утверждена на Ученом совете Экономического факультета Протокол № 11 от 27.05.2021

Декан факультета:  
д-р эконом.наук, профессор



П.В.Солодуха

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) рекомендована к утверждению представителями организаций-работодателей (*при совместной разработке или разработке по заказу*):

Директор департамента персонала и  
документооборота, ПАО «Московский  
кредитный банк»



Н.В.Кудряшова

(подпись)

Член Правления Банка, вице-президент,  
руководитель блока «Риски» ПАО Банк  
«Открытие»



И.В.Кремлева

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) рецензирована и рекомендована к утверждению:

К.э.н., доцент кафедры «Финансы и  
кредит» Российского университета  
дружбы народов



Е.М. Григорьева

канд.экон.наук., доцент  
экономического факультета РГСУ



Е.Н.Егорова

Согласовано  
Научная библиотека, директор



И.Г. Маляр

# СОДЕРЖАНИЕ

|  |                                     |
|--|-------------------------------------|
| РАЗДЕЛ 1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ).....   | 4                                   |
| 1.1 Цель и задачи дисциплины (модуля).....   | 4                                   |
| 1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования-программы <i>бакалавриата</i> .....   | 4                                   |
| 1.3 Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю) в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы <i>бакалавриата</i> соотнесенные с установленными индикаторами достижения компетенций ..... | 4                                   |
| РАЗДЕЛ 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ).....  | 7                                   |
| 2.1 Объем дисциплины (модуля), включая контактную работы обучающегося с педагогическими работниками и самостоятельную работу обучающегося.....   | 7                                   |
| 2.2. Учебно-тематический план дисциплины (модуля).....   | 7                                   |
| РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ) .....  | 8                                   |
| 3.1. Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю).....   | 8                                   |
| 3.2 Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю) .....  | 9                                   |
| РАЗДЕЛ 4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ).....   | <b>Error! Bookmark not defined.</b> |
| 4.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по дисциплине (модулю).....   | 9                                   |
| 4.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы .....   | 9                                   |
| 4.3 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания.....   | 15                                  |
| 4.4 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы .....  | 17                                  |
| 4.5 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций... <b>Error! Bookmark not defined.</b>  |                                     |
| РАЗДЕЛ 5. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) .....   | 20                                  |
| 5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы для освоения дисциплины (модуля)  | 20                                  |
| 5.2 Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля) .....   | 20                                  |
| 5.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля).....   | 21                                  |
| 5.4 Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю) .....   | 22                                  |
| 5.5 Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю).....  | 24                                  |
| 5.6 Образовательные технологии .....   | 24                                  |
| ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ.....  | 25                                  |

# РАЗДЕЛ 1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

## 1.1 Цель и задачи дисциплины (модуля)

Цель дисциплины (модуля) заключается в получении обучающимися теоретических знаний и понимании роли контроля и ревизии в обществе постиндустриального типа, раскрытии ее экономической сущности в структуре хозяйственной практики, а также формировании у обучающихся профессионального взгляда на широкие возможности контроля и ревизии в Экономической безопасности, привитии им умений и навыков использования инновационных технологий в работе с последующим применением в профессиональной сфере и практических навыков по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность».

### Задачи дисциплины (модуля):

- усвоение знаний о сущности, структуре и видах дисциплины «Контроль и ревизия».
- формирование представлений о содержании, формах, особенностях дисциплины «Контроль и ревизия».
- овладение навыками по контролю и ревизии.
- приобретение методологических аспектов организации контроля и ревизии.
- развитие профессиональных навыков, необходимых в сфере организации контроля и ревизии.
- овладение навыками анализировать нормативно-правовую базу организации контроля и ревизии.

## 1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования- программы специалитета

Дисциплина (модуль) «**Контроль и ревизия**» реализуется в *Блоке 1, в обязательной части* основной образовательной программы по специальности **38.05.01 «Экономическая безопасность очной** формы обучения.

Изучение дисциплины (модуля) «**Контроль и ревизия**» базируется на знаниях и умениях, полученных обучающимися ранее в ходе освоения программного материала ряда дисциплин (модулей): «Финансы», «Бухгалтерский учет», «Налоги и налогообложение», "Ценообразование", "Экономика организации (предприятия)".

### **В результате освоения дисциплины обучающийся должен:**

#### **Знать:**

- понятийный аппарат и сущность области контроля и ревизии;
- механизмы, структуру и инструментарий области контроля и ревизии;
- современные тенденции развития области контроля и ревизии;
- особенности области контроля и ревизии;
- содержание основных нормативно-правовых документов, регламентирующих область контроля и ревизии.

#### **Уметь:**

- использовать полученные знания в своей практической деятельности при анализе процессов в области контроля и ревизии;
- самостоятельно изучать и анализировать новые теоретические разработки в области контроля и ревизии,
- ориентироваться в системе нормативно-правовых документов и статистических материалов по вопросам контроля и ревизии.

#### **Иметь навыки и (или) опыт деятельности (владеть):**

- навыками работы с учебной и учебно-методической литературой;
- навыками работы с нормативно-правовыми документами, регламентирующими область контроля и ревизии;
- методологией исследования проблем контроля и ревизии.

Перечень последующих дисциплин (модулей), для которых необходимы знания, умения и навыки, формируемые данной дисциплиной (модулем): "Аудит", «Организация и методика

проведения налоговых проверок», «Корпоративные финансы», "Финансы кредитных институтов".

**1.3 Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю) в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы специалитета соотнесенные с установленными индикаторами достижения компетенций**

Процесс освоения дисциплины (модуля) направлен на формирование у обучающихся следующих общепрофессиональных и профессиональных компетенций: ОПК-2; ОПК-4; ОПК-5 в соответствии с основной профессиональной образовательной программой высшего образования – программой специалитета по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность.

В результате освоения дисциплины (модуля) обучающийся должен демонстрировать следующие результаты:

| Категория компетенций  | Код компетенции | Формулировка компетенции  | Код и наименование индикатора достижения компетенции   | Результаты обучения  |
|--|-----------------|---|--|--|
| Сбор, обработка и анализ данных налогового, бухгалтерского и статистического учета | ОПК-2           | Способен осуществлять сбор, анализ и использование данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности в целях оценки эффективности и прогнозирования финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта, а также выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков | ОПК-2.1. Знает основы налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности ;<br>ОПК-2.2. Умеет провести оценку эффективности и прогнозирования финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта на основе данных налогового и бухгалтерского учета;<br>ОПК-2.3. Владеет навыками сбора, анализа и использования данных налогового и бюджетного учета, | <i>Знать:</i> основы сбора и анализа данных учета и отчетности в целях анализа финансово-хозяйственной деятельности<br><i>Уметь:</i> осуществлять сбор, анализ и использование данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности<br><i>Владеть:</i> навыками выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков финансово-хозяйственной |

|   |       |   |  |   |
|---|-------|---|--|---|
|   |       |   | необходимых для выявления рисков и их нейтрализации.   | деятельности хозяйствующего субъекта  |
| Оперативное и стратегическое управление | ОПК-4 | Способен разрабатывать и принимать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения, планировать и организовывать профессиональную деятельность, осуществлять контроль и учет ее результатов | ОПК-4.1. Знает основы организационно-управленческих решений в профессиональной деятельности;<br>ОПК-4.2. Умеет находить организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности и нести за них ответственность;<br>ОПК-4.3. Владеет навыками принятия организационно-управленческих решений, контроля и учета результатов в профессиональной деятельности. | <i>Знать:</i> основы планирования, организации и контроля профессиональной деятельности<br><i>Уметь:</i> рассчитывать разрабатывать и принимать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения<br><i>Владеть:</i> навыками планирования и организации профессиональной деятельности, контроля и учета ее результатов |
| Правовая и этическая компетентность     | ОПК-5 | Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключаяющими противоправное поведение.            | ОПК-5.1. Знает существующие в обществе этические нормы и правила.<br>ОПК-5.2. Владеет навыками применения нормативных правовых актов в сфере экономики, исключаяющих противоправное поведение.<br>ОПК-5.3. Способен осуществлять профессиональную деятельность в рамках профессиональной этики, в  | <i>Знать:</i> нормы этики и права<br><i>Уметь:</i> осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права<br><i>Владеть:</i> навыками работы с нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключаяющими противоправное поведение   |

|  |  |  |                              |  |
|--|--|--|------------------------------|--|
|  |  |  | соответствии с нормами права |  |
|--|--|--|------------------------------|--|

## РАЗДЕЛ 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

### 2.1 Объем дисциплины (модуля), включая контактную работу обучающегося с педагогическими работниками и самостоятельную работу обучающегося

Общая трудоемкость дисциплины (модуля), изучаемой в семестре 6, составляет 4 зачетные единицы. По дисциплине (модулю) предусмотрен *зачет с оценкой в семестре 6*.

#### Очная форма обучения

| Вид учебной работы   | Всего часов | Семестры   |  |  |  |
|--|-------------|------------|--|--|--|
|  |             | 6          |  |  |  |
| <b>Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками (по видам учебных занятий) (всего):</b> | <b>72</b>   | <b>72</b>  |  |  |  |
| Учебные занятия лекционного типа   | 14          | 14         |  |  |  |
| Практические занятия   | 26          | 26         |  |  |  |
| Лабораторные занятия   |             |            |  |  |  |
| Иная контактная работа   | 32          | 32         |  |  |  |
| <i>из них: в форме практической подготовки</i>   |             |            |  |  |  |
| <b>Самостоятельная работа обучающихся, всего</b>   | <b>63</b>   | <b>63</b>  |  |  |  |
| <b>Контроль промежуточной аттестации (час)</b>   | <b>9</b>    | <b>9</b>   |  |  |  |
| <b>ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В ЧАСАХ</b>   | <b>144</b>  | <b>144</b> |  |  |  |

### 2.2. Учебно-тематический план дисциплины (модуля)

#### Очной формы обучения

| Раздел, тема     | Виды учебной работы, академических часов |                        |   |                    |                                  |                      |                        |
|------------------|--|------------------------|---|--------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------|
|                  | Всего                                    | Самостоятельная работа | Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками |                    |                                  |                      |                        |
|                  |  |                        | Всего   | Лекционные занятия | Семинарские/практические занятия | Лабораторные занятия | Иная контактная работа |
| <b>Семестр 6</b> |  |                        |   |                    |                                  |                      |                        |

| Раздел, тема   | Виды учебной работы, академических часов |                        |   |                    |                                  |                      |                        |   |  |
|--|--|------------------------|---|--------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------|---|--|
|  | Всего                                    | Самостоятельная работа | Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками |                    |                                  |                      |                        |   |  |
|  |  |                        | Всего   | Лекционные занятия | Семинарские/практические занятия | Лабораторные занятия | Иная контактная работа | из них: в форме практической подготовки |  |
| Раздел 1 Теоретические основы контроля и ревизии.  | 36                                       | 18                     | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |   |  |
| Раздел 2 Ревизия внеоборотных и оборотных активов.   | 36                                       | 18                     | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |   |  |
| Раздел 3 . Ревизия задолженности и виды актов ревизии.   | 36                                       | 18                     | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |   |  |
| Раздел 4. Порядок составления обобщающего документа о состоянии бухгалтерского учета и достоверности отчетности организаций. | 27                                       | 9                      | 18  | 2                  | 8                                |                      | 8                      |   |  |
| <b>Контроль промежуточной аттестации (час)</b>   | <b>9</b>                                 |                        |   |                    |                                  |                      |                        |   |  |
| <b>Общий объем, часов</b>  | <b>144</b>                               | <b>63</b>              | <b>72</b>   | <b>14</b>          | <b>26</b>                        |                      | <b>32</b>              |   |  |
| <b>Форма промежуточной аттестации</b>  | <b>Зачет с оценкой</b>                   |                        |   |                    |                                  |                      |                        |   |  |

### РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

#### 3.1. Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)

##### *Очной формы обучения*

| Раздел, тема | Всего | Виды самостоятельной работы обучающихся |                                |                                |                             |                                |                                   |
|--------------|-------|---|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
|              |       | Академическая активность, час           | Форма академической активности | Выполнение практ. заданий, час | Форма практического задания | Рубежный текущий контроль, час | Форма рубежного текущего контроля |



| семестр 6   |           |           |  |           |         |          |                       |
|---|-----------|-----------|--|-----------|---------|----------|-----------------------|
| Раздел 1<br>Теоретические<br>основы контроля и<br>ревизии.  | 16        | 7         | Подготовка к<br>лекционным и<br>практическим<br>занятиям,<br>самостоятельное<br>изучение<br>раздела в ЭИОС | 7         | реферат | 2        | Тестирование          |
| Раздел 2 Ревизия<br>внеоборотных и<br>оборотных активов.  | 16        | 7         | Подготовка к<br>лекционным и<br>практическим<br>занятиям,<br>самостоятельное<br>изучение<br>раздела в ЭИОС | 7         | реферат | 2        | Контрольная<br>работа |
| Раздел 3 . Ревизия<br>задолженности и<br>виды актов<br>ревизии.   | 16        | 7         | Подготовка к<br>лекционным и<br>практическим<br>занятиям,<br>самостоятельное<br>изучение<br>раздела в ЭИОС | 7         | реферат | 2        | Тестирование          |
| Раздел 4. Порядок<br>составления<br>обобщающего<br>документа о<br>состоянии<br>бухгалтерского<br>учета и<br>достоверности<br>отчетности<br>организаций. | 15        | 6         | Подготовка к<br>лекционным и<br>практическим<br>занятиям,<br>самостоятельное<br>изучение<br>раздела в ЭИОС | 7         | эссе    | 2        | Контрольная<br>работа |
| <b>Общий объем по<br/>дисциплине<br/>(модулю), часов</b>  | <b>63</b> | <b>27</b> |  | <b>28</b> |         | <b>8</b> | <b>-</b>              |

### 3.2 Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю)

#### Тема 1. Сущность, роль и функции контроля в управлении экономикой.

**Цель:** закрепление теоретических и практических навыков по пониманию сущности, роли и функции контроля в управлении экономикой

##### **Перечень изучаемых элементов содержания:**

Система управления и система контроля. Сущность и роль контроля в управлении экономикой. Задачи и функции контроля. Принципы контроля. Классификация видов контроля

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Какими факторами общественного развития обусловлено формирование функций управления и контроля?
2. Какие особые функции по отношению к управленческой деятельности выполняет контроль и в чем заключается взаимосвязь контроля и управления?
3. Объясните трактовку разными исследователями содержания контроля в управлении экономикой в узком и широком смысле ?
4. Перечислите стадии управления, с которыми связана функция контроля.
5. Сформулируйте определение финансово-экономического контроля.
6. В чем заключается основное содержание финансово-экономического контроля?
7. Сформулируйте основные задачи финансово-экономического контроля и раскройте содержание в каждой из них.

8. Охарактеризуйте основные принципы, присущие финансово-экономическому контролю.
9. Что представляет собой система контроля в управлении экономической деятельностью?
10. Перечислите элементы системы контроля и раскройте сущность каждого из них.

## **Тема 2. Ревизия как инструмент контроля. Организация, подготовка и проведение ревизии**

**Цель:** Приобретение теоретических и практических навыков по пониманию сущности и назначению ревизии как инструмента контроля

### ***Перечень изучаемых элементов содержания дисциплины:***

*Цели, задачи и виды ревизии. Основания и периодичность проведения ревизии. Направления ревизионной проверки. Подготовка к проведению ревизии. Планирование ревизии. Основные этапы и последовательность проведения ревизии*

### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Что такое ревизия? В чем заключаются ее сходство с контролем и отличия от него?
2. Какие цели и задачи ставятся перед ревизией?
3. Какие виды ревизий вы знаете?
4. Какие вопросы решаются в период проведения ревизии?
5. Как определяется достоверность документов, хозяйственных операций и отчетности?
6. В чем состоит подготовка, предшествующая проведению комплексной ревизии?
7. Каковы периодичность и сроки проведения ревизии?
8. Кто назначает ревизии?
9. Кто разрабатывает программу и план ревизии?
10. В какой последовательности и какие необходимо проводить действия во время ревизии?
11. Что учитывают при планировании ревизии?
12. Что такое досье проверяемого объекта, кто его заводит?
13. Пересматривается ли план ревизии во время ее проведения?
14. Какие этапы работ проводятся во время ревизии?
15. Каков порядок проведения комплексной ревизии?

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 1**

**Форма практического задания:** реферат;

Перечень тем рефератов к разделу 1:

1. Основное содержание финансово-экономического контроля
2. Основные задачи финансово-экономического контроля
3. Основные принципы, присущие финансово-экономическому контролю.
4. Система контроля в управлении экономической деятельностью
5. Элементы системы контроля и раскройте сущность каждого из них.
6. Оформление результатов комплексной ревизии

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 1: форма рубежного контроля – тестирование в аудитории.**

## **РАЗДЕЛ 2. РЕВИЗИЯ ВНЕОБОРОТНЫХ И ОБОРОТНЫХ АКТИВОВ**

### **Тема 1. Ревизия основных средств.**

**Цель:** Приобретение теоретических и практических навыков по организации проведения ревизии основных средств.

***Перечень изучаемых элементов содержания:***

Цели и задачи ревизии основных средств. Проверка операций по поступлению основных средств. Проверка операций по изменению стоимости основных средств. Проверка операций по расчету сумм амортизации основных средств. Проверка сохранности и инвентаризация основных средств. Проверка операций по перемещению основных средств. Проверка операций выбытия основных средств.

**Вопросы для самоподготовки:**

1. Как отражаются основные средства в балансе?
2. Каким образом выявляются объекты основных средств, непригодных к эксплуатации?
3. Как проверяются документальные оформления объектов основных средств?
4. Назовите порядок проверки использования объектов основных средств.
5. В каких случаях проводится ревизия библиотечных фондов?

**Тема 2. Ревизия нематериальных активов. Ревизия товарно-материальных ценностей**

**Цель:** Приобретение теоретических и практических навыков по организации ревизии нематериальных активов. Приобретение теоретических и практических навыков по проведению ревизии нематериальных активов

***Перечень изучаемых элементов содержания дисциплины:***

Цели и задачи ревизии нематериальных активов. Проверка поступления нематериальных активов и определения их первоначальной стоимости. Проверка операций по расчету сумм амортизации нематериальных активов. Проверка фактического наличия и инвентаризация нематериальных активов. Проверка операций выбытия нематериальных активов. Цели и задачи ревизии товарно-материальных ценностей. Проверка поступления товарно-материальных ценностей. Проверка операций с товарно-материальными ценностями. Проверка фактического наличия и инвентаризация товарно-материальных ценностей. Проверка выбытия товарно-материальных ценностей.

**Вопросы для самоподготовки:**

1. Как отражаются нематериальные активы в балансе?
2. Каким образом выявляются неучтенные объекты нематериальных активов?
3. Как проверяются документальные оформления объектов нематериальных активов?
4. Назовите порядок проверки использования объектов нематериальных активов.
5. Какими признаками должны обладать объекты нематериальных активов?
6. 1. Что относится к товарно-материальным ценностям?
7. Как оформляются результаты пересортицы, излишков. Недостач, выявленных при ревизии?
8. Назовите порядок ревизии товарно-материальных ценностей в пути, отгруженных товаров

**ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 2**

**Форма практического задания:** реферат;

Перечень тем рефератов к разделу 2:

1. Порядок учета списания недостач и потерь от порчи основных средств
2. Проверка объектов нематериальных активов
3. Определение срока полезного использования объектов нематериальных активов?
4. Порядок составления актов ревизии.
5. Определение правильности оценки ТМЦ по бухгалтерскому учету

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 2: форма рубежного контроля – тестирование в аудитории.**

## РАЗДЕЛ 3. РЕВИЗИЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ И ВИДЫ АКТОВ РЕВИЗИИ

### Тема 1. Ревизия дебиторской и кредиторской задолженности.

**Цель:** Приобретение теоретических и практических навыков по проведению ревизии дебиторской и кредиторской задолженности.

**Перечень изучаемых элементов содержания дисциплины:**

Цели и задачи ревизии дебиторской и кредиторской задолженности. Проверка реальности и законности расчетов с дебиторами и кредиторами. Инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

**Вопросы для самоподготовки:**

1. Назовите виды дебиторской и кредиторской задолженности.
2. В каких случаях можно списать дебиторскую задолженность на убыток?
3. Как списывается кредиторская задолженность?
4. В какой ведомости ведется учет дебиторской и кредиторской задолженности?
5. При каких условиях должна производиться отгрузка продукции покупателям на условиях последующей оплаты?

### Тема 2. Ревизия наличных денежных средств, ценных бумаг и бланков строгой отчетности. Виды актов ревизии и требования к оформлению рабочих документов ревизора.

**Цель:** Приобретение теоретических и практических навыков по проведению ревизии наличных денежных средств, ценных бумаг и бланков строгой отчетности.

**Перечень изучаемых элементов содержания дисциплины:**

Проверка кассы организации. Проверка кассовых операций. Проверка денежных документов. Проверка ценных бумаг. Проверка бланков строгой отчетности. Приобретение теоретических и практических навыков по видам актов ревизии и требованиям к оформлению рабочих документов ревизора.

**Вопросы для самоподготовки:**

1. Назовите методы оценки незавершенного производства.
2. Как определить состояние незавершенного строительства?
3. Как осуществляется проверка учета состава затрат?
4. Какими методами ревизор проверяет случаи списания транспортных средств?
5. Кто входит в ликвидационную комиссию автотранспортного предприятия?
6. Каким документом оформляются результаты работы ревизионной комиссии и что в нем отражается?
7. До какого момента рабочей комиссией принимаются заявления материально ответственных лиц о неправильности подсчетов, обмеров и т.п.
8. Какие требования предъявляются к рабочим документам ревизора.
9. Какие необходимые данные нужно указывать при ведении дневника.

## ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 3

**Форма практического задания:** реферат;

Перечень тем рефератов к разделу 3:

1. Сверка расчета в организации.
2. Результаты ревизии: основной акт.
3. Результаты ревизии: частные акты.
4. Результаты ревизии: разовые акты.
5. Результаты ревизии: промежуточные акты

6. Обобщающий акт ревизии.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 3: форма рубежного контроля – тестирование в аудитории.**

**РАЗДЕЛ 4. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ ОБОБЩАЮЩЕГО ДОКУМЕНТА О СОСТОЯНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ДОСТОВЕРНОСТИ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИЙ.**

**Тема 1. Структура акта ревизии. Основные требования, предъявляемые к акту ревизии.**

*Цель:* Приобретение теоретических и практических навыков по структуре акта ревизии. Основные требования, предъявляемые к акту ревизии.

***Перечень изучаемых элементов содержания:***

Материалы ревизии, нормативное регулирование материалов ревизии. Содержание вводной части акта. Содержание описательной части акта. Последовательность изложения результатов ревизии в описательной части акта.

**Вопросы для самоподготовки:**

1. Нормативно-правовое регулирование оформления результатов ревизии.
2. Как оформляются результаты ревизии.
3. Какие требования предъявляют к вводной части акта?
4. Какие требования предъявляют к описательной части акта?
5. Что должен написать ревизор по каждому факту, отраженному в акте ?
6. Какая последовательность изложения результатов ревизии?

**Тема 2. Порядок ознакомления с актом ревизии и его подписание. Реализация материалов ревизии.**

*Цель:* Приобретение теоретических и практических навыков по порядку ознакомления с актом ревизии и его подписание. Приобретение теоретических и практических навыков по реализации материалов ревизии.

***Перечень изучаемых элементов содержания:***

Подписание акта ревизии, распределение экземпляров акта ревизии, ознакомление с актом ревизии, оформление замечаний к акту ревизии. Обоснованность изложенных возражений и замечаний и дача по ним письменного заключения руководителю ревизионной группы. Направление запроса для разъяснения в соответствующие подразделения Министерства финансов РФ или организации, в компетенцию которых входят данные вопросы, при отсутствии возможности формирования аргументированного заключения. Представление руководителю ревизионного органа материалов ревизии. Рассмотрение контрольно-ревизионным органом материалов ревизии. Представление руководителю проверенной организации материалов для принятия мер по пресечению выявленных нарушений, возмещению причиненного государству ущерба и привлечению к ответственности виновных лиц.

**Вопросы для самоподготовки:**

1. Оформление выявленных в процессе ревизии расхождений между учетными данными и фактическими данными
2. Можно ли признать полноценными результаты ревизии, не подписанные материально ответственным лицом?
3. Кто подписывает акт ревизии?
4. Сколько дней отводится для ознакомления и подписания акта ревизии?
5. Сколько дней отводится для проверки обоснованности изложенных возражений или замечаний и для дачи письменного заключения?

6. В каких случаях назначается повторная, сплошная или выборочная ревизия?
7. В чем суть анализа результатов ревизии?
8. Куда передаются материалы ревизии по вопросам целевого использования средств федерального бюджета?
9. Куда передаются материалы ревизии по мотивированным постановлениям, требованиям правоохранительных органов?
10. Какой контроль обеспечивает контрольно-ревизионный орган за ходом реализации материалов ревизии ?

#### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 4**

**Форма практического задания:** эссе;

Перечень тем рефератов к разделу 4:

1. Порядок оформления недостатков и потерь, явившихся следствием нарушений и злоупотреблений
2. Порядок оприходования излишков материальных ценностей, выявленных при инвентаризации?
3. Основные нарушения и злоупотребления, возникающие при проведении ревизии.
4. Контрольные проверки правильности проведения ревизии.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 4: форма рубежного контроля – тестирование в аудитории.**

#### **4.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по дисциплине (модулю)**

Контрольным мероприятием промежуточной аттестации обучающихся по учебной дисциплине (модулю) является зачет с оценкой в семестре 6, который проводится в устной форме.

#### **4.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы**

| Код компетенции | Содержание компетенции (части компетенции)  | Результаты обучения  | Этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы |
|-----------------|---|--|--|
| ОПК-2           | Способен осуществлять сбор, анализ и использование данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности в целях оценки эффективности и прогнозирования финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта, а также выявления, | <i>Знать:</i> основы сбора и анализа данных учета и отчетности в целях анализа финансово-хозяйственной деятельности  | Этап формирования знаний   |
|                 |   | <i>Уметь:</i> осуществлять сбор, анализ и использование данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности | Этап формирования умений   |
|                 |   | <i>Владеть:</i> навыками выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков финансово-хозяйственной  | Этап формирования навыков и получения опыта                                  |

|        |   |  |   |
|--------|---|--|---|
|        | предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков   | деятельности хозяйствующего субъекта   |   |
| ОПК-4  | Способен разрабатывать и принимать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения, планировать и организовывать профессиональную деятельность, осуществлять контроль и учет ее результатов | <i>Знать:</i> основы планирования, организации и контроля профессиональной деятельности  | Этап формирования знаний                    |
|        |   | <i>Уметь:</i> рассчитывать разрабатывать и принимать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения | Этап формирования умений                    |
|        |   | <i>Владеть:</i> навыками планирования и организации профессиональной деятельности, контроля и учета ее результатов               | Этап формирования навыков и получения опыта |
| ОПК -5 | Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключаями противоправное поведение.               | <i>Знать:</i> нормы этики и права  | Этап формирования знаний                    |
|        |   | <i>Уметь:</i> осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права          | Этап формирования умений                    |
|        |   | <i>Владеть:</i> навыками работы с нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключаями противоправное поведение           | Этап формирования навыков и получения опыта |

#### 4.3 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

| Код компетенции         | Этапы формирования компетенций | Показатель оценивания компетенции   | Критерии и шкалы оценивания  |
|-------------------------|--------------------------------|---|--|
| ОПК-2<br>ОПК-4<br>ОПК-5 | Этап формирования знаний.      | Теоретический блок вопросов.<br><br>Уровень освоения программного материала, логика и грамотность изложения, умение | 1) обучающийся глубоко и прочно освоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, грамотно и логически стройно его излагает, тесно увязывает с задачами и будущей деятельностью, не затрудняется с ответом при |

|  |  |  |   |
|--|--|--|---|
|  |  | самостоятельно обобщать и излагать материал  | видоизменении задания, умеет самостоятельно обобщать и излагать материал, не допуская ошибок:<br>( 9-10] баллов;<br>2) обучающийся твердо знает программный материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, может правильно применять теоретические положения:<br>[8-9) баллов;<br>3) обучающийся освоил основной материал, но не знает отдельных деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушает последовательность в изложении программного материала:<br>(6-8) баллов;<br>4) обучающийся не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки:<br>[0-6] баллов. |
| <b>ОПК-2</b><br><b>ОПК-4</b><br><b>ОПК-5</b> | Этап формирования умений                     | Аналитическое задание ( <i>задачи, ситуационные задания, кейсы, проблемные ситуации и т.д.</i> )<br><br>Практическое применение теоретических положений применительно к профессиональным задачам, обоснование принятых решений | 1) свободно справляется с задачами и практическими заданиями, правильно обосновывает принятые решения, задание выполнено верно, даны ясные аналитические выводы к решению задания, подкрепленные теорией:<br>( 9-10] баллов;<br>2) владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических заданий, задание выполнено верно, отмечается хорошее развитие аргумента, однако отмечены погрешности в ответе, скорректированные при собеседовании:<br>[8-9) баллов;<br>3) испытывает затруднения в выполнении практических заданий, задание выполнено с ошибками, отсутствуют логические выводы и  |
| <b>ОПК-2</b><br><b>ОПК-4</b><br><b>ОПК-5</b> | Этап формирования навыков и получения опыта. | Аналитическое задание ( <i>задачи, ситуационные задания, кейсы,</i>  |   |



|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  | <p><i>проблемные ситуации и т.д.)</i></p> <p>Решение практических заданий и задач, владение навыками и умениями при выполнении практических заданий, самостоятельность, умение обобщать и излагать материал.</p> | <p>заключения к решению: (6-8) баллов;</p> <p>4) практические задания, задачи выполняет с большими затруднениями или задание не выполнено вообще, или задание выполнено не до конца, нет четких выводов и заключений по решению задания, сделаны неверные выводы по решению задания: [0-6] баллов.</p> |
|--|--|--|--|

**4.4 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы**

**Примерные вопросы для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю)**

**Теоретический блок вопросов:**

1. Сущность, цели, задачи и функции финансового контроля
2. Роль контроля в управлении экономическим субъектом
3. Основные принципы финансового контроля
4. Методические элементы контроля
5. Организационные формы финансовый контроль
6. Государственный финансовый контроль, задачи, субъекты и объекты
7. Структура органов государственного финансового контроля
8. Классификация финансового контроля по уровням государственной власти, аспектам финансово-хозяйственной деятельности, формам собственности и уровням бюджетной системы
9. Классификация финансового контроля по времени проведения и полноте охвата объектов контроля
10. Контрольные функции Счетной палаты РФ
11. Контрольные функции органов Федерального казначейства МФ РФ.
12. Контрольные функции Федеральной службы финансового и бюджетного надзора МФ РФ
13. Контрольные функции Федеральной налоговой службы МФ РФ
14. Банковский финансовый контроль
15. Финансовый контроль со стороны правоохранительных органов РФ
16. Сущность, цели и задачи независимого аудиторского контроля
17. Цель, основные задачи, содержание и информационная база внешнего финансового контроля. Оформление результатов внешнего контроля
18. Цель, основные задачи, объекты и направления внутреннего финансового контроля
19. Внутренний контроль и система мер по ограничению риска хозяйственной деятельности
20. Роль ревизии в системе экономического контроля. Задачи, виды и объекты ревизий
21. Отличительные признаки ревизии и аудита
22. Права, обязанности ответственность ревизора
23. Права, обязанности и ответственность руководства ревизуемого экономического субъекта
24. Права, обязанности и ответственность ревизионных комиссий акционерных обществ
25. Основания, периодичность и распорядительные документы проведения ревизии
26. Направления и основные процедуры ревизионной проверки

27. Подготовка и планирование проведения ревизии
28. Основные этапы и последовательность проведения ревизии
29. Методические приемы документального контроля в ревизии
30. Методические приемы фактического контроля в ревизии
31. Роль инвентаризации в проведении ревизии
32. Документирование проведения ревизии
33. Контроль обеспечения сохранности основных средств и других материальных активов
34. Ревизия операций по движению основных средств и начислению амортизации по ним
35. Ревизия сохранности, учета приобретения и расходования материалов
36. Ревизия готовой продукции, товаров и их продажи
37. Ревизия кассовых операций
38. Ревизия операции по расчетному счету и другим счетам в банке
39. Ревизия финансовых вложений
40. Ревизия затрат по обычным видам деятельности организации
41. Ревизия финансовых результатов и распределения прибыли
42. Ревизия операций по формированию и использованию капитала, фондов, резервов организации
43. Контроль состояния и движения дебиторской и кредиторской задолженности
44. Ревизия расчетов с персоналом по оплате труда
45. Ревизия расчетов с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками
46. Ревизия расчетов по кредитам и займам
47. Контроль налоговых платежей в бюджет и государственные внебюджетные фонды
48. Организация ревизионной работы на объектах различных организационно-правовых форм и форм собственности
49. Особенности ревизии в строительстве
50. Особенности ревизии в автотранспортных организациях
51. Особенности ревизии в торговле и сфере общественного питания.
52. Особенности финансового контроля в субъектах малого предпринимательства
53. Структура, содержание и порядок составления акта ревизии
54. Формирование выводов и предложений по материалам ревизии
55. Порядок реализации результатов ревизии и привлечения субъектов хозяйствования к ответственности
56. Контроль выполнения решений, принятых по материалам ревизии.

#### **Аналитическое задание:**

#### **Задача 1.**

Российская организация – налогоплательщик на основании Положения о поставщиках, утвержденного приказом российской организации – налогоплательщика, проверяла всех контрагентов и привлекаемых ими к исполнению договоров третьих лиц на предмет надлежащего исполнения ими налоговых обязательств. В 2019 году субподрядчик одного из подрядчиков российской организации выполнил работы в рамках исполнения обязательств по договору подряда, заключенному между подрядчиком и российской организацией. Российская организация приняла к вычету НДС, уплаченный подрядчиком, и уменьшила налогооблагаемые доходы при исчислении налога на прибыль на сумму расходов на выполненные работы в 2019 году. За 2019 год субподрядчик представил нулевую отчетность. В 2020 году после проведения выездной налоговой проверки российской организации – налогоплательщика в рамках дополнительных мероприятий налогового контроля налоговый орган выявил не отчитывающегося в налоговых органах субподрядчика. В решении налогового органа по результатам рассмотрения материалов проверки, вынесенном в отношении российской организации, изложены обстоятельства нарушения налогового законодательства, связанные с получением необоснованной налоговой выгоды. Которые отсутствовали в акте проверки. На

этом основании налоговый орган увеличил в указанном решении размер недоимки по налогу на прибыль и НДС, пени и штрафа по сравнению с их размером, указанным в акте.

Оцените законность решения налогового органа.

## **Задача 2.**

04.05.2020г. между Департаментом торговли и услуг города Москвы (далее по тексту - Департамент) и ООО «ВАЙС» (далее по текст - Получатель) был заключен договор о предоставлении субсидии из бюджета Москвы № БС-47/10 (далее по тексту - договор) для стимулирования выполнения годовой программы оптовых поставок продовольствия на 2020 год в город Москву, согласно которому Департамент предоставляет Получателю бюджетную субсидию на возмещение части затрат, направленных на закупку и поставку в Москву основных видов продовольствия, которая предоставлялась посредством перечисления на расчетный счет Получателя. В соответствии с пунктом 3.1.8. договора в случае выявления полномочными контролирующими органами неправомерности получения субсидий Получатель обязан возратить полученные субсидии или их часть в доход бюджета города Москвы по предоставлению Департамента на основании соответствующих актов проверки уполномоченных органов.

В марте 2020 г. Главным управлением государственного финансового контроля города Москвы была проведена проверка использования бюджетных средств, выделенных на развитие оптовой торговли продовольствием в городе Москве и обеспечение продовольственной безопасности города Москвы, по результатам которой Департаменту было предложено произвести перерасчет размера субсидий и сумму превышения расчетного размера субсидий перечислить в бюджет г. Москвы. По результатам проверки Департаментом был произведен перерасчет размера предоставленной получателю субсидии. Согласно которому сумма денежных средств. Подлежащих возврату Получателем в доход бюджета города Москвы, составляет 774832 руб. 00 коп. После этого Департаментом было направлено Получателю соответствующее требование. Поскольку Получатель не ответил на требование Департамента о возврате указанной денежной суммы и обязательства по возврату полученной субсидии в доход бюджета города Москвы, предусмотренные п. 3.1.8. договора, не выполнил, Департамент обратился с исковым заявлением в Арбитражный суд города Москвы о взыскании с Получателя суммы выплаченных денежных средств на возмещение части затрат, направленных на закупку и поставку в г. Москву основных видов продовольствия в размере 774832руб.00 коп.

При этом в Акте проверки не содержатся сведения о неэффективном использовании данным Получателем субсидии бюджетных средств, а установлено без какого-либо обоснования неэффективное использование бюджетных средств в отношении иных юридических лиц.

Подлежат ли удовлетворению иски требования Департамента к Получателю? Есть ли основания для удовлетворения аналогичных исковых требований к иным юридическим лицам, в отношении которых в Акте проверки установлено без обоснования неэффективное использование бюджетных средств?

## ***5.5. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций***

Промежуточная аттестация по дисциплине (модулю) проводится в соответствии с Положением о промежуточной аттестации обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования – программ бакалаврита в Российском государственном социальном университете и Положение о балльно-рейтинговой системе

оценки успеваемости обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата в Российском государственном социальном университете.

На промежуточную аттестацию отводится 20 рейтинговых баллов.

Ответы обучающегося на контрольном мероприятии промежуточной аттестации оцениваются педагогическим работником по 20 - балльной шкале, а итоговая оценка по дисциплине (модулю) выставляется по пятибалльной системе для экзамена и по системе зачтено/не зачтено для зачета.

Критерии выставления оценки определяются Положением о балльно-рейтинговой системе оценки успеваемости обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры в Российском государственном социальном университете.

## **РАЗДЕЛ 5. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

### **5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы для освоения дисциплины (модуля)**

#### **5.1.1. Основная литература**

1. Правовое обеспечение контроля, учета, аудита и судебно-экономической экспертизы : учебник для вузов / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под редакцией Е. М. Ашмариной ; ответственный редактор В. В. Ершов. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 299 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-09038-3. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/450431> (дата обращения: 20.01.2021).

#### **5.1.2. Дополнительная литература**

1. Гузнов, А. Г. Регулирование, контроль и надзор на финансовом рынке в Российской Федерации : учебное пособие для вузов / А. Г. Гузнов, Т. Э. Рождественская. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 500 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-09973-7. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/452365>

2. Аудит в 2 ч. Часть 1 : учебник и практикум для вузов / под редакцией М. А. Штефан. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 238 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-13651-7. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/466191> (дата обращения: 24.01.2021).

### **5.2 Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля)**

| <b>Название электронного ресурса</b>                       | <b>Описание электронного ресурса</b>   | <b>Используемый для работы адрес</b>  |
|--|--|---|
| Диссертационный зал Российской государственной библиотеки  | В настоящее время Электронная библиотека диссертаций РГБ содержит более 620 000 полных текстов диссертаций и авторефератов   | <a href="http://diss.rsl.ru">http://diss.rsl.ru</a><br>Доступ по регистрации в читальном зале Университета. |
| Университетская информационная система РОССИЯ (УИС РОССИЯ) | Университетская информационная система РОССИЯ (УИС РОССИЯ) – электронная библиотека и база для исследований и учебных курсов в области экономики, управления, социологии, лингвистики, философии, филологии, международных отношений и других гуманитарных наук. УИС РОССИЯ поддерживается | <a href="https://uisrussia.msu.ru/">https://uisrussia.msu.ru/</a><br>100% доступ                            |

|   |   |  |
|---|---|--|
|   | на базе Научно-исследовательского вычислительного центра МГУ имени М.В. Ломоносова  |  |
| Научное наследие России   | Библиотека содержит научные труды известных российских и зарубежных ученых и исследователей, работавших на территории России. Программа Президиума РАН.   | <a href="http://e-heritage.ru/index.html">http://e-heritage.ru/index.html</a><br>100% доступ       |
| Электронная библиотека учебников                                      | На сайте представлены учебники, лекции, доклады, монографии по естественным и гуманитарным наукам.  | <a href="http://studentam.net">http://studentam.net</a><br>100% доступ                             |
| Cyberleninka  | Содержит каталог научной периодики по большому количеству научных дисциплин, который содержит полную информацию о научных журналах в электронном виде, включающую их описания и все вышедшие выпуски с содержанием, темами научных статей и их полными текстами.  | <a href="http://cyberleninka.ru/journal">http://cyberleninka.ru/journal</a><br>100% доступ         |
| Единое окно доступа к образовательным ресурсам                        | Информационная система предоставляет свободный доступ к каталогу образовательных интернет-ресурсов и полнотекстовой электронной учебно-методической библиотеке для общего и профессионального образования   | <a href="http://window.edu.ru/library">http://window.edu.ru/library</a><br>100% доступ             |
| Электронные библиотеки. Электронные библиотеки, словари, энциклопедии | Интернет-ресурсы образовательного и научно-образовательного назначения, оформленные в виде электронных библиотек, словарей и энциклопедий, предоставляют открытый доступ к полнотекстовым информационным ресурсам, представленным в электронном формате — учебникам и учебным пособиям, хрестоматиям и художественным произведениям, историческим источникам и научно-популярным статьям, справочным изданиям и др. | <a href="http://gigabaza.ru/doc/131454.html">http://gigabaza.ru/doc/131454.html</a><br>100% доступ |

### 5.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)

Освоение обучающимся дисциплины (модуля) " **Контроль и ревизия** " предполагает изучение материалов дисциплины (модуля) на аудиторных занятиях и в ходе самостоятельной работы. Аудиторные занятия проходят в форме лекций, семинаров и практических занятий. Самостоятельная работа включает разнообразный комплекс видов и форм работы обучающихся.

Для успешного освоения дисциплины (модуля) и достижения поставленных целей необходимо внимательно ознакомиться с рабочей программой дисциплины (модуля), доступной в электронной информационно-образовательной среде РГСУ.

Следует обратить внимание на списки основной и дополнительной литературы, на предлагаемые преподавателем ресурсы информационно-телекоммуникационной сети Интернет. Эта информация необходима для самостоятельной работы обучающегося.

При подготовке к аудиторным занятиям необходимо помнить особенности каждой формы его проведения.

Подготовка к учебному занятию лекционного типа заключается в следующем.

С целью обеспечения успешного обучения обучающийся должен готовиться к лекции, поскольку она является важнейшей формой организации учебного процесса, поскольку:

- знакомит с новым учебным материалом;
- разъясняет учебные элементы, трудные для понимания;
- систематизирует учебный материал;
- ориентирует в учебном процессе.

С этой целью:

- внимательно прочитайте материал предыдущей лекции;
- ознакомьтесь с учебным материалом по учебнику и учебным пособиям с темой прочитанной лекции;
- внесите дополнения к полученным ранее знаниям по теме лекции на полях лекционной тетради;
- запишите возможные вопросы, которые вы зададите лектору на лекции по материалу изученной лекции;
- постарайтесь уяснить место изучаемой темы в своей подготовке;
- узнайте тему предстоящей лекции (по тематическому плану, по информации лектора) и запишите информацию, которой вы владеете по данному вопросу.

Подготовка к занятию семинарского типа

При подготовке и работе во время проведения лабораторных работ и занятий семинарского типа следует обратить внимание на следующие моменты: на процесс предварительной подготовки, на работу во время занятия, обработку полученных результатов, исправление полученных замечаний.

Предварительная подготовка к учебному занятию семинарского типа заключается в изучении теоретического материала в отведенное для самостоятельной работы время, ознакомление с инструктивными материалами с целью осознания задач лабораторной работы/практического занятия, техники безопасности при работе с приборами, веществами.

Работа во время проведения учебного занятия семинарского типа включает:

- консультирование студентов преподавателями и вспомогательным персоналом с целью предоставления исчерпывающей информации, необходимой для самостоятельного выполнения предложенных преподавателем задач, ознакомление с правилами техники безопасности при работе в лаборатории;
- самостоятельное выполнение заданий согласно обозначенной учебной программой тематики.

Главным результатом в данном случае служит получение положительной оценки по каждому практическому занятию. Это является необходимым условием при проведении рубежного контроля и допуска к зачету или экзамену. При получении неудовлетворительных результатов обучающийся имеет право в дополнительное время пересдать преподавателю работу до проведения промежуточной аттестации.

Самостоятельная работа.

Для более углубленного изучения темы задания для самостоятельной работы рекомендуется выполнять параллельно с изучением данной темы. При выполнении заданий по возможности используйте наглядное представление материала. Более подробная информация о самостоятельной работе представлена в разделах «Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы по дисциплине (модулю)», «Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю)».

## **5.4 Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по дисциплины (модуля)**

### **5.4.1. Средства информационных технологий**

1. Персональные компьютеры;
2. Средства доступа в Интернет;
3. Проектор.

#### 5.4.2. Программное обеспечение

1. Операционная система Windows 7
2. Microsoft Office Professional Plus 2007 Russian Academic OPEN No Level
3. Справочно-правовая система Консультант+
4. Acrobat Reader DC
5. 7-Zip
6. SKY DNS
7. TrueConf(client)

#### 5.4.3. Информационные справочные системы и профессиональные базы данных

| №.№ | Название электронного ресурса                                    | Описание электронного ресурса   | Используемый для работы адрес                                     |
|-----|--|---|---|
| 1.  | ЭБС «Университетская библиотека онлайн»                          | Электронная библиотека, обеспечивающая доступ высших и средних учебных заведений, публичных библиотек и корпоративных пользователей к наиболее востребованным материалам по всем отраслям знаний от ведущих российских издательств  | <a href="http://biblioclub.ru/">http://biblioclub.ru/</a>         |
| 2.  | Научная электронная библиотека eLIBRARY.ru                       | Крупнейший российский информационно-аналитический портал в области науки, технологии, медицины и образования, содержащий рефераты и полные тексты более 34 млн научных публикаций и патентов  | <a href="http://elibrary.ru/">http://elibrary.ru/</a>             |
| 3.  | Образовательная платформа Юрайт                                  | Электронно-библиотечная система для ВУЗов, ССУЗов, обеспечивающая доступ к учебникам, учебной и методической литературе по различным дисциплинам.   | <a href="https://urait.ru/">https://urait.ru/</a>                 |
| 4.  | База данных "EastView"   | Полнотекстовая база данных периодических изданий  | <a href="http://ebiblioteka.ru/">http://ebiblioteka.ru/</a>       |
| 5.  | База данных международного индекса научного цитирования "Scopus" | Библиографическая и реферативная база данных и инструмент для отслеживания цитируемости статей, опубликованных в научных изданиях   | <a href="http://www.scopus.com/">http://www.scopus.com/</a>       |
| 6.  | Международный индекс научного цитирования "Web of Science"       | Поисковая интернет-платформа, объединяющая реферативные базы данных публикаций в научных журналах и патентов, в том числе базы, учитывающие взаимное цитирование публикаций. Web of Science охватывает материалы по естественным, техническим, общественным, гуманитарным наукам и искусству. | <a href="http://webofknowledge.com">http://webofknowledge.com</a> |
| 7.  | Электронная библиотека "Grebennikon"                             | Библиотека предоставляет доступ более чем к 30 журналам, выпускаемых Издательским домом   | <a href="https://grebennikon.ru/">https://grebennikon.ru/</a>     |

### 5.5 Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю)

Для изучения дисциплины (модуля) «**Контроль и ревизия**» в рамках реализации основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы специалитета по специальности 38.05.01 *Экономическая безопасность* используются:

**Учебная аудитория для занятий лекционного типа** оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими средствами обучения (видеопроекторное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет), демонстрационными материалами.

**Учебная аудитория для занятий семинарского типа:** оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими средствами обучения (видеопроекторное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет), демонстрационными материалами.

**Помещения для самостоятельной работы обучающихся:** оснащены специализированной мебелью (парты, стулья) техническими средствами обучения (персональные компьютеры с доступом в сеть Интернет и обеспечением доступа в электронно-информационную среду университета, программным обеспечением).

### 5.6 Образовательные технологии

При реализации дисциплины (модуля) «**Контроль и ревизия**» применяются различные образовательные технологии, в том числе технологии электронного обучения.

Освоение дисциплины (модуля) «**Контроль и ревизия**» предусматривает использование в учебном процессе активных и интерактивных форм проведения учебных занятий в форме разбора конкретных ситуаций и решения практических заданий в сочетании с внеаудиторной работой с целью формирования и развития **профессиональных** навыков обучающихся.

При освоении дисциплины (модуля) «**Контроль и ревизия**» предусмотрено применением электронного обучения.

Учебные часы дисциплины (модуля) " **Контроль и ревизия**» предусматривают классическую контактную работу преподавателя с обучающимся в аудитории и контактную работу посредством электронной информационно-образовательной среды в синхронном и асинхронном режиме (вне аудитории) посредством применения возможностей компьютерных технологий (электронная почта, электронный учебник, тестирование, вебинар, видеофильм, презентация, форум и др.).

В рамках дисциплины (модуля) «**Контроль и ревизия**» предусмотрены встречи с руководителями и работниками организаций, деятельность которых связана со *специализацией* реализуемой основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программой *специалитета*.



## ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ

| №<br>п/п | Содержание изменения   | Реквизиты<br>документа<br>об утверждении<br>изменения  | Дата<br>введения<br>изменения |
|----------|--|--|-------------------------------|
| 1.       | Утверждена и введена в действие решением Ученого совета Экономического факультета на основании Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по специальности 38.05.01 ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ (уровень специалитета), утвержденным приказом Министерства образования и науки Российской Федерации № 293 от 14.04.2021 | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>Экономического<br>факультета<br>№ 11<br>«27» мая 2021 года | 01.09.2021                    |
| 2.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __ . __ . ____                |
| 3.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __ . __ . ____                |
| 4.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __ . __ . ____                |



Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Российский государственный социальный университет»

УТВЕРЖДАЮ

Декан Экономического факультета

  
/ Солодуха П.В.  
(ФИО)

«27» мая 2021 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)  
СУДЕБНАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА**

**Специальность**

**38.05.01 «Экономическая безопасность»**

**Специализация**

**«Банковское обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих  
безопасность Российской Федерации»**

**ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ПРОГРАММА ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ –  
ПРОГРАММА СПЕЦИАЛИТЕТА**

**Форма обучения**

***Очная***

Москва 2021

Рабочая программа дисциплины (модуля) «Судебная экономическая экспертиза» разработана на основании федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – *специалитета* по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 14.04.2021 г. №293, учебного плана по основной профессиональной образовательной программе высшего образования - программы *специалитета* по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, специализации «Банковское обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих безопасность Российской Федерации» а также с учетом следующих профессиональных стандартов, сопряженных с профессиональной деятельностью выпускника:

– 08.018 «Специалист по управлению рисками»;

- 08.021 «Специалист по финансовому мониторингу (в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма)».

Рабочая программа дисциплины (модуля) разработана рабочей группой в составе: канд. юр.наук Кученин Е.С.

Руководитель основной профессиональной образовательной программы  
Канд. филос. наук. доцент



(подпись)

Ю.В. Евдокимова

Рабочая программа дисциплины (модуля) обсуждена и утверждена на Ученом совете факультете  
Протокол № 11 от «28» 04. 2021 г.

Декан юридического факультета  
д.ю.н., профессор



(подпись)

Л.Б. Ситдикова

Рабочая программа дисциплины (модуля) рекомендована к утверждению представителями организаций-работодателей:

Некоммерческой организации «Фонд содействия развития правовых технологий XXI века», Вице-президент



(подпись)

Р.М. Джавахян

Адвокатская коллегия г. Москвы «Лебедева, Бурова и партнеры», Адвокат коллегии адвокатов



(подпись)

И.Л. Бурова

Рабочая программа дисциплины (модуля) рецензирована и рекомендована к утверждению:

Доктор юридических наук, профессор кафедры административного и финансового права Российского университета дружбы народов



(подпись)

А.А. Мамедов

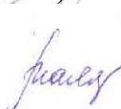
Кандидат юридических наук, доцент Юридического факультета РГСУ



(подпись)

М.М. Туркин

Согласовано  
Научная библиотека, директор



(подпись)

И.Г. Маляр

# СОДЕРЖАНИЕ

|  |                                     |
|--|-------------------------------------|
| РАЗДЕЛ 1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ).....   | 4                                   |
| 1.1 Цель и задачи дисциплины (модуля).....   | 4                                   |
| 1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования-программы <i>бакалавриата</i> .....   | 4                                   |
| 1.3 Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю) в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы <i>бакалавриата</i> соотнесенные с установленными индикаторами достижения компетенций ..... | 4                                   |
| РАЗДЕЛ 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ).....  | 5                                   |
| 2.1 Объем дисциплины (модуля), включая контактную работы обучающегося с педагогическими работниками и самостоятельную работу обучающегося.....   | 5                                   |
| 2.2. Учебно-тематический план дисциплины (модуля).....   | 6                                   |
| РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ) .....  | 7                                   |
| 3.1. Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю).....   | 7                                   |
| 3.2 Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю) .....  | 8                                   |
| РАЗДЕЛ 4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ).....   | <b>Error! Bookmark not defined.</b> |
| 4.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по дисциплине (модулю).....   | 8                                   |
| 4.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы .....   | 8                                   |
| 4.3 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания.....   | 13                                  |
| 4.4 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы .....  | 15                                  |
| 4.5 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций... <b>Error! Bookmark not defined.</b>  |                                     |
| РАЗДЕЛ 5. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) .....   | 17                                  |
| 5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы для освоения дисциплины (модуля)  | 17                                  |
| 5.2 Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля) .....   | 17                                  |
| 5.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля).....   | 19                                  |
| 5.4 Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю) .....   | 20                                  |
| 5.5 Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю).....  | 21                                  |
| 5.6 Образовательные технологии .....   | 21                                  |
| ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ.....  | 23                                  |

## РАЗДЕЛ 1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

### 1.1 Цель и задачи дисциплины (модуля)

Цель дисциплины (модуля) заключается в овладении студентами систематизированных знаний в сфере налогового права, ознакомление с действующим законодательством о налогах и сборах, с судебной практикой разрешения налоговых споров.

Задачи дисциплины (модуля):

1. изучение теоретических, организационных и процессуальных аспектов судебной экономической экспертизы как научной дисциплины и области практической деятельности;
2. освоение методики проведения судебных экономических экспертных исследований в сфере будущей профессиональной деятельности;
3. формирование практических навыков по оценке и использованию результатов экономической экспертизы в судопроизводстве.

### 1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования- программы специалитета

Дисциплина (модуль) «Судебная экономическая экспертиза» реализуется в *Блоке 1, в обязательной части* основной образовательной программы по специальности **38.05.01 «Экономическая безопасность очной** формы обучения.

Изучение дисциплины (модуля) «Судебная экономическая экспертиза» базируется на знаниях и умениях, полученных обучающимися ранее в ходе освоения программного материала ряда дисциплин (модулей): «Правоведение», «Аудит», «Контроль и ревизия».

**В результате освоения дисциплины обучающийся должен:**

**Знать:**

- понятийный аппарат и сущность судебной экономической экспертизы;
- механизмы, структуру и инструментарий судебной экономической экспертизы;
- современные тенденции развития судебной экономической экспертизы;
- особенности судебной экономической экспертизы;
- содержание основных нормативно-правовых документов, регламентирующих область судебной экономической экспертизы;

**Уметь:**

- использовать полученные знания в своей практической деятельности при анализе процессов в области судебной экономической экспертизы;
- самостоятельно изучать и анализировать новые теоретические разработки в области судебной экономической экспертизы;
- ориентироваться в системе нормативно-правовых документов и статистических материалов по вопросам судебной экономической экспертизы.

**Иметь навыки и (или) опыт деятельности (владеть):**

- навыками работы с учебной и учебно-методической литературой;
- навыками работы с нормативно-правовыми документами, регламентирующими область судебной экономической экспертизы;
- методологией исследования проблем судебной экономической экспертизы.

Перечень последующих дисциплин (модулей), для которых необходимы знания, умения и навыки, формируемые данной дисциплиной (модулем):

*-Написание выпускной квалификационной работы.*

**1.3 Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю) в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной**

**программы высшего образования – программы специалитета соотнесенные с установленными индикаторами достижения компетенций**

Процесс освоения дисциплины (модуля) направлен на формирование у обучающихся следующих общепрофессиональных и профессиональных компетенций: ОПК-5; в соответствии с основной профессиональной образовательной программой высшего образования – программой специалитета по специальности 38.05.01 *Экономическая безопасность*.

В результате освоения дисциплины (модуля) обучающийся должен демонстрировать следующие результаты:

| Категория компетенций               | Код компетенции | Формулировка компетенции  | Код и наименование индикатора достижения компетенции   | Результаты обучения  |
|-------------------------------------|-----------------|---|--|--|
| Правовая и этическая компетентность | ОПК-5           | Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключая противоправное поведение. | ОПК-5.1. Знает существующие в обществе этические нормы и правила.<br>ОПК-5.2. Владеет навыками применения нормативных правовых актов в сфере экономики, исключая противоправное поведение.<br>ОПК-5.3. Способен осуществлять профессиональную деятельность в рамках профессиональной этики, в соответствии с нормами права | <i>Знать:</i> нормы этики и права<br><i>Уметь:</i> осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права<br><i>Владеть:</i> навыками работы с нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключая противоправное поведение |

## РАЗДЕЛ 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

### 2.1 Объем дисциплины (модуля), включая контактную работу обучающегося с педагогическими работниками и самостоятельную работу обучающегося

Общая трудоемкость дисциплины (модуля), изучаемой в семестре 9, составляет 4 зачетные единицы. По дисциплине (модулю) предусмотрен *зачет в семестре 9*.

#### Очная форма обучения

| Вид учебной работы | Всего часов | Семестры |  |  |  |
|--------------------|-------------|----------|--|--|--|
|                    |             | 9        |  |  |  |
|                    |             |          |  |  |  |

|  |            |            |  |  |  |
|--|------------|------------|--|--|--|
| <b>Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками (по видам учебных занятий) (всего):</b> | <b>72</b>  | <b>72</b>  |  |  |  |
| Учебные занятия лекционного типа   | 16         | 16         |  |  |  |
| Практические занятия   | 24         | 24         |  |  |  |
| Лабораторные занятия   |            |            |  |  |  |
| Иная контактная работа   | 32         | 32         |  |  |  |
| <i>из них: в форме практической подготовки</i>   |            |            |  |  |  |
| <b>Самостоятельная работа обучающихся, всего</b>   | <b>63</b>  | <b>63</b>  |  |  |  |
| <b>Контроль промежуточной аттестации (час)</b>   | <b>9</b>   | <b>9</b>   |  |  |  |
| <b>ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В ЧАСАХ</b>   | <b>144</b> | <b>144</b> |  |  |  |

## 2.2. Учебно-тематический план дисциплины (модуля)

### Очной формы обучения

| Раздел, тема  | Виды учебной работы, академических часов |                        |   |                    |                                  |                      |                        |  |
|---|--|------------------------|---|--------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------|--|
|   | Всего                                    | Самостоятельная работа | Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками |                    |                                  |                      |                        |  |
|   |  |                        | Всего   | Лекционные занятия | Семинарские/практические занятия | Лабораторные занятия | Иная контактная работа | <i>из них: в форме практической подготовки</i> |
| <b>Семестр 9</b>  |  |                        |   |                    |                                  |                      |                        |  |
| Раздел 1. Основы судебно-экспертной деятельности  | <b>36</b>                                | <b>18</b>              | <b>18</b>   | <b>4</b>           | <b>6</b>                         |                      | <b>8</b>               |  |
| Раздел 2. Особенности осуществления судебно-экономических экспертиз                           | <b>36</b>                                | <b>18</b>              | <b>18</b>   | <b>4</b>           | <b>6</b>                         |                      | <b>8</b>               |  |
| Раздел 3. Судебно-бухгалтерские, финансово-экономические и инженерно-экономические экспертизы | <b>36</b>                                | <b>18</b>              | <b>18</b>   | <b>4</b>           | <b>6</b>                         |                      | <b>8</b>               |  |
| Раздел 4. Налоговые, судебно-, строительно и компьютерно-технические экспертизы               | <b>27</b>                                | <b>9</b>               | <b>18</b>   | <b>4</b>           | <b>6</b>                         |                      | <b>8</b>               |  |

| Раздел, тема                            | Виды учебной работы, академических часов |                        |   |                    |                                  |                      |                        |
|---|--|------------------------|---|--------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------|
|   | Всего                                    | Самостоятельная работа | Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками |                    |                                  |                      |                        |
|   |  |                        | Всего   | Лекционные занятия | Семинарские/практические занятия | Лабораторные занятия | Иная контактная работа |
| Контроль промежуточной аттестации (час) | 9  |                        |   |                    |                                  |                      |                        |
| Общий объем, часов                      | 144                                      | 63                     | 72  | 16                 | 24                               |                      | 32                     |
| Форма промежуточной аттестации          | Зачет                                    |                        |   |                    |                                  |                      |                        |

### РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

#### 3.1. Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)

##### Очной формы обучения

| Раздел, тема  | Всего | Виды самостоятельной работы обучающихся |  |                                |                             |                                |                                   |
|---|-------|---|--|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
|   |       | Академическая активность, час           | Форма академической активности   | Выполнение практ. заданий, час | Форма практического задания | Рубежный текущий контроль, час | Форма рубежного текущего контроля |
| <b>семестр 9</b>  |       |   |  |                                |                             |                                |                                   |
| Раздел 1. Основы судебно-экспертной деятельности                    | 16    | 7                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 7                              | реферат                     | 2                              | Тестирование                      |
| Раздел 2. Особенности осуществления судебно-экономических экспертиз | 16    | 7                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 7                              | реферат                     | 2                              | Тестирование                      |



|   |           |           |  |           |         |          |              |
|---|-----------|-----------|--|-----------|---------|----------|--------------|
| Раздел 3. Судебно-бухгалтерские, финансово-экономические и инженерно-экономические экспертизы | 16        | 7         | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 7         | реферат | 2        | Тестирование |
| Раздел 4. Налоговые, судебно-, строительно и компьютерно-технические экспертизы               | 15        | 6         | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 7         | реферат | 2        | Тестирование |
| <b>Общий объем по дисциплине (модулю), часов</b>  | <b>63</b> | <b>27</b> |  | <b>28</b> |         | <b>8</b> | <b>-</b>     |

### 3.2 Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю)

#### Раздел 1. Основы судебно-экспертной деятельности

**Цель:** в результате освоения данной темы обучающийся должен приобрести знания в области основ судебно-экспертной деятельности

##### *Перечень изучаемых элементов содержания*

Историческое развитие и научные основы судебной экспертизы. Понятие специальных знаний и специальных познаний. Формы и субъекты использования специальных познаний в судопроизводстве. Предмет, объекты, задачи судебной экспертизы. Знания возможностей судебных экспертиз и умения их использовать в правоприменительной практике значительно повышают профессиональную компетенцию специалиста в области экономической безопасности.

Правовое и информационное обеспечение судебно-экспертной деятельности. Субъекты судебно-экспертной деятельности. Судебный эксперт, его процессуальный статус и компетенция: права и обязанности. Система государственных судебно-экспертных учреждений Российской Федерации. Функции и задачи государственных судебно-экспертных учреждений. Права и обязанности руководителя судебно-экспертного учреждения. Методы и средства судебно-экспертных исследований. Классификация и общая характеристика методов и средств экспертных исследований. Особенности методов и средств исследования при проведении судебно-экономических экспертиз. Информационные технологии в проведении судебно-экономических экспертиз.

#### Тема 1.1. Концептуальные основы судебной экспертизы

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Историческое развитие судебной экспертизы.
2. Понятие, сущность, предмет, объекты и задачи судебной экспертизы.
3. Цель и задачи нормативного регулирования судебной экспертизы.
4. Организационные аспекты проведения судебных экспертиз в РФ.
5. Особенности систем судебно-экспертных учреждений зарубежных стран.

#### Тема 1.2. Судебно-экспертная деятельность: правовые и методологические аспекты

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Правовое регулирование судебно-экспертной деятельности.

2. Субъекты и объекты судебно-экспертной деятельности.
3. Методология судебно-экспертной деятельности.
4. Порядок назначения и проведения судебных экспертиз.

## ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 1

**Форма практического задания:** реферат

Примерный перечень тем разделу 1:

1. Задачи и объекты судебной экспертизы.
2. Классификации судебных экспертиз.
3. Понятие, цели и задачи судебно-экономической экспертизы.
4. История развития судебно-экономической экспертизы.
5. Эксперт судебно-экономической экспертизы, его процессуальный статус и компетенция.
6. Отличительные признаки судебно-экономической экспертизы, аудита и ревизии финансово-хозяйственной деятельности организаций.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 1:** форма рубежного контроля – тестирование.

### Раздел 2. Особенности осуществления судебно-экономических экспертиз

**Цель:** в результате освоения данной темы обучающийся должен приобрести знания в части процедуры проведения судебно-экономических экспертиз:

#### *Перечень изучаемых элементов содержания*

Назначение экспертизы. Подготовка экспертизы и проведение экспертных исследований. Подготовка материалов для экспертизы. Определение экспертного задания (вопросов эксперту). Выбор эксперта (экспертного учреждения). Процесс экспертного исследования, его стадии. Предварительное исследование объектов. Ознакомление эксперта с постановлением о назначении экспертизы и установление объёма экспертного исследования. Экспертные задачи и их классификация. Изучение материалов дела, имеющих значение для решения поставленных вопросов. Формулирование выводов. Формы выводов. Составление заключения эксперта. Структура заключения. Заключение эксперта, его оценка и доказательственное значение. Правила оценки заключения эксперта.

Классификация судебных экспертиз. Виды экспертных исследований (по содержанию и экспертным задачам). Первичная, дополнительная и повторная судебные экспертизы. Комиссионная и комплексная экспертиза. Основные роды и виды судебно-экономических экспертиз. Важнейшие классифицирующие признаки судебно-экономических экспертиз. Объекты, задачи и методы проведения судебно-экономических экспертиз.

#### Тема 2.1. Этапы судебной экспертизы

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Назначение и подготовка экспертизы: определение экспертного задания, выбор экспертного учреждения (эксперта).
2. Обстоятельства, исключаящие производство судебной экспертизы конкретным экспертом.
3. Права и обязанности других участников процесса при назначении судебной экспертизы.
4. Стадии экспертного исследования
5. Виды выводов эксперта, их доказательственное значение
6. Заключение эксперта, его структура. Правила оценки заключения эксперта.

#### Тема 2.2. Классификации судебных и судебно-экономических экспертиз

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Виды экспертных исследований и классификация судебных экспертиз.
2. Комплексные и комиссионные судебные экспертизы.
3. Основные экспертные задачи и виды экономических экспертиз :
  - бухгалтерская
  - финансово-экономическая
  - инженерно-экономическая
  - товароведческая
  - строительно-техническая
  - компьютерно-техническая
  - налоговая.
4. Различия между ревизией, аудитом и судебно-бухгалтерской экспертизой.

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 2**

**Форма практического задания:** реферат

Примерный перечень тем рефератов к разделу 2:

1. Стадии судебно-экспертного исследования в бухгалтерской экспертизе.
2. Особенности назначения судебно-экономической экспертизы в уголовном судопроизводстве.
3. Порядок назначения судебно-экономической экспертизы в гражданском и арбитражном процессе.
4. Планирование процесса судебно-экономической экспертизы.
5. Стандарт проведения судебно-экономической экспертизы

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 2: форма рубежного контроля – тестирование.**

### **Раздел 3. Судебно-бухгалтерские, финансово-экономические и инженерно-экономические экспертизы**

**Цель:** в результате освоения данной темы обучающийся должен приобрести знания в области проведения судебно-бухгалтерских, финансово-экономических и инженерно-экономических экспертиз

#### ***Перечень изучаемых элементов содержания***

Исследование финансово-хозяйственных операций, отраженных в бухгалтерском учете. Изучение производственной и финансово-хозяйственной деятельности предприятий различных форм собственности в рамках судебно-экономической экспертизы. Объекты судебно-бухгалтерской экспертизы: первичные учетные документы, регистры аналитического и синтетического учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность предприятия. Вопросы, разрешаемые судебно-бухгалтерской экспертизой.

Предмет судебной финансово-экономической экспертизы. Обстоятельства, связанные с финансовой деятельностью организаций, соблюдением законодательных актов, регулирующих финансовые отношения с государственным бюджетом, выполнением договорных обязательств, распределением дивидендов и т.д. Определение экономической обоснованности финансовых показателей организации; определение платежеспособности организации (предприятия); выявление диспропорций в соотношении между себестоимостью продукции и динамикой применяемых цен в целях установления фактов искажения отчетных данных о прибыли организации (предприятия); установление негативных отклонений в распределении прибыли, приведших к необоснованному завышению сумм денежных средств, оставляемых в распоряжении организации (предприятия); установление причин образования дебиторской и кредиторской задолженности; анализ финансовых ситуаций, связанных с завышением продажных цен, закупочных цен, превышением предельного уровня рентабельности и получением

сверхприбыли предприятиями-монополистами, а также ситуаций, связанных с незаконным получением кредита и преднамеренным банкротством. Документы, отражающие финансово-кредитную деятельность организации: затраты, финансовые результаты ее деятельности, финансовые источники и направления их использования.

Предмет судебной инженерно-экономической экспертизы. Обстоятельства, характеризующие производственный процесс хозяйственной деятельности организации (предприятия), в целях оценки экономической эффективности в сфере производства, выявления негативных явлений в системе оплаты труда. Объекты инженерно-экономической экспертизы — носители экономической информации.

### **Тема 3.1. Методология судебно-бухгалтерской экспертизы**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Эволюция (история возникновения) судебно-бухгалтерской экспертизы.
2. Понятие и предмет, цель и задачи судебно-бухгалтерской экспертизы.
3. Объекты судебно-бухгалтерской экспертизы.
4. Методы судебно-бухгалтерской экспертизы.
5. Способы и приемы судебно-бухгалтерской экспертизы.
6. Основные этапы проведения судебно-бухгалтерской экспертизы.

### **Тема 3.2. Методологические особенности производства судебных финансово-экономических и инженерно-экономических экспертиз**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Предмет, задачи, объекты финансово-экономической экспертизы.
2. Финансово-экономическая экспертиза при рассмотрении дел, связанных с незаконным получением кредита.
3. Финансово-экономическая экспертиза при рассмотрении дел, связанных с банкротствами экономических субъектов.
4. Предмет, задачи, объекты инженерно-экономической экспертизы.

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 3**

**Форма практического задания:** реферат

Примерный перечень тем рефератов к разделу 3:

1. Стандарт экспертного исследования бухгалтерских операций
2. Расчетно-аналитические и методические приемы исследования в судебно-бухгалтерской экспертизе
3. Документальные приемы исследования в судебно-бухгалтерской экспертизе
4. Расчетно-аналитические и методические приемы исследования в финансово-экономической экспертизе
5. Документальные приемы исследования в финансово-экономической экспертизе
6. Расчетно-аналитические и методические приемы исследования в инженерно-экономической экспертизе
7. Документальные приемы исследования в инженерно-экономической экспертизе

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 3: форма рубежного контроля – тестирование.**

### **Раздел 4. Налоговые, судебно-, строительно и компьютерно-технические экспертизы**

**Цель:** в результате освоения данной темы обучающийся должен приобрести знания в области проведения налоговых, судебно-, строительно и компьютерно-технических экспертиз

***Перечень изучаемых элементов содержания***

Методика налоговых экспертиз. Виды налоговых правонарушений и ответственность за их совершение. Система наказаний за конкретные способы уклонения от уплаты налогов и сборов. Налоговые преступления, предусмотренные уголовным законодательством.

Предмет и объекты экспертизы реквизитов документов. Типичные вопросы диагностического характера, разрешаемые экспертизой реквизитов документов. Предмет, объекты, задачи строительно-технической экспертизы. Предмет, объекты, задачи компьютерно-технической экспертизы.

#### **Тема 4.1. Особенности налоговых экспертиз**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Методика налоговых экспертиз.
2. Виды налоговых правонарушений и ответственность за их совершение.
3. Система наказаний за конкретные способы уклонения от уплаты налогов и сборов.
4. Налоговые преступления, предусмотренные уголовным законодательством.

#### **Тема 4.2. Особенности судебно-технической экспертизы документов, строительно-технической и компьютерно-технической экспертиз**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Предмет и объекты экспертизы реквизитов документов.
2. Вопросы диагностического характера, разрешаемые экспертизой реквизитов документов.
3. Особенности строительно-технической экспертизы.
4. Особенности компьютерно-технической экспертизы

### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 4**

**Форма практического задания:** реферат

Примерный перечень тем рефератов к разделу 4:

1. Стандарт экспертного исследования налоговых операций
2. Расчетно-аналитические и методические приемы исследования в налоговой экспертизе
3. Документальные приемы исследования в налоговой экспертизе
4. Расчетно-аналитические и методические приемы исследования в судебно-технической экспертизе
5. Документальные приемы исследования в судебно-технической экспертизе
6. Расчетно-аналитические и методические приемы исследования в строительно-технической экспертизе
7. Документальные приемы исследования в строительно-технической экспертизе
8. Расчетно-аналитические и методические приемы исследования в компьютерно-технической экспертизе
9. Документальные приемы исследования в компьютерно-технической экспертизе

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 4: форма рубежного контроля – тестирование.**

#### **4.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по дисциплине (модулю)**

Контрольным мероприятием промежуточной аттестации обучающихся по учебной дисциплине (модулю) является зачет в семестре 9, который проводится в устной форме.

**4.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы**

| Код компетенции | Содержание компетенции (части компетенции)  | Результаты обучения   | Этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы |
|-----------------|---|---|--|
| ОПК -5          | Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключая противоправное поведение. | <i>Знать:</i> нормы этики и права   | Этап формирования знаний   |
|                 |   | <i>Уметь:</i> осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права | Этап формирования умений   |
|                 |   | <i>Владеть:</i> навыками работы с нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключая противоправное поведение    | Этап формирования навыков и получения опыта                                  |

**4.3 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания**

| Код компетенции | Этапы формирования компетенций | Показатель оценивания компетенции   | Критерии и шкалы оценивания   |
|-----------------|--------------------------------|---|---|
| ОПК-5           | Этап формирования знаний.      | Теоретический блок вопросов.<br><br>Уровень освоения программного материала, логика и грамотность изложения, умение самостоятельно обобщать и излагать материал | 1) обучающийся глубоко и прочно освоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, грамотно и логически стройно его излагает, тесно увязывает с задачами и будущей деятельностью, не затрудняется с ответом при видоизменении задания, умеет самостоятельно обобщать и излагать материал, не допуская ошибок:<br>( 9-10] баллов;<br>2) обучающийся твердо знает программный материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, может правильно применять теоретические положения:<br>[8-9) баллов;<br>3) обучающийся освоил основной материал, но не знает отдельных деталей, |

|              |  |  |   |
|--------------|--|--|---|
|              |  |  | <p>допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушает последовательность в изложении программного материала:<br/>(6-8) баллов;<br/>4) обучающийся не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки:<br/>[0-6] баллов.</p>  |
| <b>ОПК-5</b> | Этап формирования умений                     | <p>Аналитическое задание (<i>задачи, ситуационные задания, кейсы, проблемные ситуации и т.д.</i>)</p> <p>Практическое применение теоретических положений применительно к профессиональным задачам, обоснование принятых решений</p>  | <p>1) свободно справляется с задачами и практическими заданиями, правильно обосновывает принятые решения, задание выполнено верно, даны ясные аналитические выводы к решению задания, подкрепленные теорией:<br/>(9-10) баллов;<br/>2) владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических заданий, задание выполнено верно, отмечается хорошее развитие аргумента, однако отмечены погрешности в ответе, скорректированные при собеседовании:<br/>[8-9] баллов;</p> |
| <b>ОПК-5</b> | Этап формирования навыков и получения опыта. | <p>Аналитическое задание (<i>задачи, ситуационные задания, кейсы, проблемные ситуации и т.д.</i>)</p> <p>Решение практических заданий и задач, владение навыками и умениями при выполнении практических заданий, самостоятельность, умение обобщать и излагать материал.</p> | <p>3) испытывает затруднения в выполнении практических заданий, задание выполнено с ошибками, отсутствуют логические выводы и заключения к решению:<br/>(6-8) баллов;<br/>4) практические задания, задачи выполняет с большими затруднениями или задание не выполнено вообще, или задание выполнено не до конца, нет четких выводов и заключений по решению задания, сделаны неверные выводы по решению задания:<br/>[0-6] баллов.</p>  |

#### **4.4 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы**

##### **Примерные вопросы для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю)**

###### **Теоретический блок вопросов:**

1. Понятие специальных познаний и формы их использования в судопроизводстве
2. Понятие и предмет судебной экспертизы
3. Объекты экспертного исследования, их виды
4. Экспертные задачи, их виды
5. Методы экспертных исследований: понятие, виды
6. Методика экспертного исследования: понятие, структура и виды
7. Классификация судебных экспертиз
8. Классы, роды, виды и подвиды судебной экспертизы
9. Особенности назначения и производства комиссионной экспертизы
10. Особенности назначения и производства комплексной экспертизы
11. Правовая регламентация судебно-экспертной деятельности
12. Процессуальные основания назначения и производства судебной экспертизы
13. Система государственных судебно-экспертных учреждений России
14. Судебный эксперт: права и обязанности
15. Виды экспертных исследований (по содержанию и экспертным задачам)
16. Права и обязанности других участников процесса при назначении судебной экспертизы
17. Стадии экспертного исследования
18. Виды выводов эксперта, их доказательственное значение
19. Заключение эксперта, его структура.
20. Эволюция (история возникновения) судебно-бухгалтерской экспертизы
21. Понятие и предмет, цель и задачи судебно-бухгалтерской экспертизы
22. Объекты судебно-бухгалтерской экспертизы.
23. Методы судебно-бухгалтерской экспертизы.
24. Способы и приемы судебно-бухгалтерской экспертизы.
25. Основные этапы проведения судебно-бухгалтерской экспертизы.
26. Предмет, задачи, объекты финансово-экономической экспертизы.
27. Финансово-экономическая экспертиза при рассмотрении дел, связанных с незаконным получением кредита.
28. Финансово-экономическая экспертиза при рассмотрении дел, связанных с банкротствами экономических субъектов.
29. Предмет, задачи, объекты инженерно-экономической экспертизы.
30. Методика налоговых экспертиз.
31. Виды налоговых правонарушений и ответственность за их совершение.
32. Система наказаний за конкретные способы уклонения от уплаты налогов и сборов.
33. Налоговые преступления, предусмотренные уголовным законодательством
34. Предмет, объекты, задачи, разрешаемые строительно-технической экспертизой
35. Предмет и объекты экспертизы реквизитов документов
36. Диагностические задачи, разрешаемые экспертизой реквизитов документов
37. Задачи идентификационного характера, разрешаемые экспертизой реквизитов документов
38. Предмет и объекты экспертизы оттисков печатных форм
39. Диагностические задачи, разрешаемые экспертизой оттисков печатных форм
40. Задачи идентификационного характера, разрешаемые экспертизой оттисков печатных форм
41. Предмет и объекты экспертизы материалов документов
42. Диагностические задачи, разрешаемые экспертизой материалов документов



43. Задачи идентификационного характера, разрешаемые экспертизой материалов документов

44. Особенности товароведческой экспертизы

45. Особенности компьютерно-технической экспертизы

### **Аналитическое задание**

Развернуто ответьте на следующие вопросы:

1. Понятие судебной экономической экспертизы.
2. Предмет судебной экономической экспертизы как области практической деятельности.
3. Задачи судебной экономической экспертизы (идентификационные, классификационные, диагностические и ситуационные).
4. Понятие объекта судебной экономической экспертизы. Классификации объектов по различным основаниям.
5. Методы судебно-экспертной деятельности.
6. Судебно-экспертные методики. Подразделение судебно-экспертных методик на виды: родовая (видовая), типовая и конкретная (частная). Реквизиты экспертных методик.
7. История развития судебной экономической экспертизы и судебно-экспертных учреждений России.
8. Система и функции государственных судебно-экспертных учреждений России.
9. Особенности производства судебных экспертиз вне экспертных учреждениях.
10. Понятие судебного эксперта.
11. Права и ответственность судебного эксперта.
12. Независимость судебного эксперта. Компетентность судебного эксперта.
13. Порядок получения допуска на право самостоятельного производства судебных экспертиз. Повышение квалификации судебного эксперта.
14. Руководитель судебно-экспертного учреждения. Его функции.
15. Права и ответственность руководителя судебно-экспертного учреждения.
16. Порядок осуществления контроля за обоснованностью заключения эксперта.
17. Основы взаимодействия руководителя судебно-экспертного учреждения с субъектами судебно-экспертной деятельности.
18. Подготовка материалов к назначению судебной экономической экспертизы.
19. Основания и порядок назначения судебной экономической экспертизы в уголовном процессе.
20. Основания и порядок назначения судебной экономической экспертизы гражданском процессе.
21. Основания и порядок назначения судебной экономической экспертизы арбитражном процессе.
22. Основания и порядок назначения судебной экономической экспертизы и делам об административных правонарушениях.
23. Требования к вопросам, выносимым на экспертное исследование.
24. Выбор судебного эксперта и судебно-экспертного учреждения.
25. Структура и содержание постановления следователя и определения суда о назначении судебной экономической экспертизы.
26. Права участников процесса при назначении судебной экономической экспертизы.
27. Удовлетворение ходатайств и основания отвода эксперта.
28. Вопросы защиты конституционных прав участников процесса при назначении и производстве судебной экономической экспертизы.
29. Типичные ошибки, допускаемые при назначении судебной экономической экспертизы.
30. Стадии судебно-экспертного исследования
31. Форма и содержание заключения эксперта.
32. Экспертная инициатива.
33. Информатизация и компьютеризация судебно-экспертной деятельности.
34. Заключение эксперта в системе судебных доказательств.

35. Оценка заключения судебного эксперта следователем и судом.
36. Допрос эксперта в ходе предварительного следствия и в суде.
37. Экспертные ошибки: их виды, классификация, пути выявления и устранения

### ***5.5. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций***

Промежуточная аттестация по дисциплине (модулю) проводится в соответствии с Положением о промежуточной аттестации обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования – программ бакалавриата в Российском государственном социальном университете и Положение о балльно-рейтинговой системе оценки успеваемости обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата в Российском государственном социальном университете.

На промежуточную аттестацию отводится 20 рейтинговых баллов.

Ответы обучающегося на контрольном мероприятии промежуточной аттестации оцениваются педагогическим работником по 20 - балльной шкале, а итоговая оценка по дисциплине (модулю) выставляется по пятибалльной системе для экзамена и по системе зачтено/не зачтено для зачета.

Критерии выставления оценки определяются Положением о балльно-рейтинговой системе оценки успеваемости обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры в Российском государственном социальном университете.

## **РАЗДЕЛ 5. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

### **5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы для освоения дисциплины (модуля)**

#### **5.1.1. Основная литература**

1. Дубоносов, Е. С. Судебно-бухгалтерская экспертиза : учебник для вузов / Е. С. Дубоносов. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 229 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-08162-6. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/450150>

2. Правовое обеспечение контроля, учета, аудита и судебно-экономической экспертизы : учебник для вузов / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под редакцией Е. М. Ашмариной ; ответственный редактор В. В. Ершов. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 299 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-09038-3. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/450431>

#### **5.1.2. Дополнительная литература**

1. Сорокотягин, И. Н. Судебная экспертиза : учебник и практикум для вузов / И. Н. Сорокотягин, Д. А. Сорокотягина. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 288 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-05399-9. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/449429>

2. Судебно-экономическая экспертиза в уголовном процессе : практическое пособие / С. В. Ефимов [и др.] ; под редакцией Э. Ф. Мусина. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 273 с. — (Профессиональная практика). — ISBN 978-5-534-05327-2. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/454063>

## 5.2 Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля)

| Название электронного ресурса   | Описание электронного ресурса   | Используемый для работы адрес   |
|---|---|---|
| Диссертационный зал Российской государственной библиотеки             | В настоящее время Электронная библиотека диссертаций РГБ содержит более 620 000 полных текстов диссертаций и авторефератов  | <a href="http://diss.rsl.ru">http://diss.rsl.ru</a><br>Доступ по регистрации в читальном зале Университета. |
| Университетская информационная система РОССИЯ (УИС РОССИЯ)            | Университетская информационная система РОССИЯ (УИС РОССИЯ) – электронная библиотека и база для исследований и учебных курсов в области экономики, управления, социологии, лингвистики, философии, филологии, международных отношений и других гуманитарных наук. УИС РОССИЯ поддерживается на базе Научно-исследовательского вычислительного центра МГУ имени М.В. Ломоносова | <a href="https://uisrussia.msu.ru/">https://uisrussia.msu.ru/</a><br>100% доступ                            |
| Научное наследие России   | Библиотека содержит научные труды известных российских и зарубежных ученых и исследователей, работавших на территории России. Программа Президиума РАН.   | <a href="http://e-heritage.ru/index.html">http://e-heritage.ru/index.html</a><br>100% доступ                |
| Электронная библиотека учебников                                      | На сайте представлены учебники, лекции, доклады, монографии по естественным и гуманитарным наукам.  | <a href="http://studentam.net">http://studentam.net</a><br>100% доступ                                      |
| Cyberleninka  | Содержит каталог научной периодики по большому количеству научных дисциплин, который содержит полную информацию о научных журналах в электронном виде, включающую их описания и все вышедшие выпуски с содержанием, темами научных статей и их полными текстами.  | <a href="http://cyberleninka.ru/journal">http://cyberleninka.ru/journal</a><br>100% доступ                  |
| Единое окно доступа к образовательным ресурсам                        | Информационная система предоставляет свободный доступ к каталогу образовательных интернет-ресурсов и полнотекстовой электронной учебно-методической библиотеке для общего и профессионального образования   | <a href="http://window.edu.ru/library">http://window.edu.ru/library</a><br>100% доступ                      |
| Электронные библиотеки. Электронные библиотеки, словари, энциклопедии | Интернет-ресурсы образовательного и научно-образовательного назначения, оформленные в виде электронных библиотек, словарей и энциклопедий, предоставляют открытый доступ к полнотекстовым информационным ресурсам, представленным в электронном формате — учебникам и учебным пособиям, хрестоматиям и художественным произведениям, историческим источникам и научно-        | <a href="http://gigabaza.ru/doc/131454.html">http://gigabaza.ru/doc/131454.html</a><br>100% доступ          |

|  |   |  |
|--|---|--|
|  | популярным статьям, справочным изданиям и др. |  |
|--|---|--|

### **5.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)**

Освоение обучающимся дисциплины (модуля) " Судебная экономическая экспертиза " предполагает изучение материалов дисциплины (модуля) на аудиторных занятиях и в ходе самостоятельной работы. Аудиторные занятия проходят в форме лекций, семинаров и практических занятий. Самостоятельная работа включает разнообразный комплекс видов и форм работы обучающихся.

Для успешного освоения дисциплины (модуля) и достижения поставленных целей необходимо внимательно ознакомиться с рабочей программой дисциплины (модуля), доступной в электронной информационно-образовательной среде РГСУ.

Следует обратить внимание на списки основной и дополнительной литературы, на предлагаемые преподавателем ресурсы информационно-телекоммуникационной сети Интернет. Эта информация необходима для самостоятельной работы обучающегося.

При подготовке к аудиторным занятиям необходимо помнить особенности каждой формы его проведения.

Подготовка к учебному занятию лекционного типа заключается в следующем.

С целью обеспечения успешного обучения обучающийся должен готовиться к лекции, поскольку она является важнейшей формой организации учебного процесса, поскольку:

- знакомит с новым учебным материалом;
- разъясняет учебные элементы, трудные для понимания;
- систематизирует учебный материал;
- ориентирует в учебном процессе.

С этой целью:

- внимательно прочитайте материал предыдущей лекции;
- ознакомьтесь с учебным материалом по учебнику и учебным пособиям с темой прочитанной лекции;
- внесите дополнения к полученным ранее знаниям по теме лекции на полях лекционной тетради;
- запишите возможные вопросы, которые вы зададите лектору на лекции по материалу изученной лекции;
- постарайтесь уяснить место изучаемой темы в своей подготовке;
- узнайте тему предстоящей лекции (по тематическому плану, по информации лектора) и запишите информацию, которой вы владеете по данному вопросу.

Подготовка к занятию семинарского типа

При подготовке и работе во время проведения лабораторных работ и занятий семинарского типа следует обратить внимание на следующие моменты: на процесс предварительной подготовки, на работу во время занятия, обработку полученных результатов, исправление полученных замечаний.

Предварительная подготовка к учебному занятию семинарского типа заключается в изучении теоретического материала в отведенное для самостоятельной работы время, ознакомление с инструктивными материалами с целью осознания задач лабораторной работы/практического занятия, техники безопасности при работе с приборами, веществами.

Работа во время проведения учебного занятия семинарского типа включает:

- консультирование студентов преподавателями и вспомогательным персоналом с целью предоставления исчерпывающей информации, необходимой для самостоятельного выполнения предложенных преподавателем задач, ознакомление с правилами техники безопасности при работе в лаборатории;
- самостоятельное выполнение заданий согласно обозначенной учебной программой тематики.

Главным результатом в данном случае служит получение положительной оценки по каждому практическому занятию. Это является необходимым условием при проведении рубежного контроля и допуска к зачету или экзамену. При получении неудовлетворительных

результатов обучающийся имеет право в дополнительное время пересдать преподавателю работу до проведения промежуточной аттестации.

Самостоятельная работа.

Для более углубленного изучения темы задания для самостоятельной работы рекомендуется выполнять параллельно с изучением данной темы. При выполнении заданий по возможности используйте наглядное представление материала. Более подробная информация о самостоятельной работе представлена в разделах «Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы по дисциплине (модулю)», «Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю)».

#### **5.4 Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по дисциплины (модуля)**

##### **5.4.1. Средства информационных технологий**

1. Персональные компьютеры;
2. Средства доступа в Интернет;
3. Проектор.

##### **5.4.2. Программное обеспечение**

1. Операционная система Windows 7
2. Microsoft Office Professional Plus 2007 Russian Academic OPEN No Level
3. Справочно-правовая система Консультант+
4. Acrobat Reader DC
5. 7-Zip
6. SKY DNS
7. TrueConf(client)

##### **5.4.3. Информационные справочные системы и профессиональные базы данных**

| <b>№№</b> | <b>Название электронного ресурса</b>       | <b>Описание электронного ресурса</b>   | <b>Используемый для работы адрес</b>                      |
|-----------|--|--|---|
| 1.        | ЭБС «Университетская библиотека онлайн»    | Электронная библиотека, обеспечивающая доступ высших и средних учебных заведений, публичных библиотек и корпоративных пользователей к наиболее востребованным материалам по всем отраслям знаний от ведущих российских издательств | <a href="http://biblioclub.ru/">http://biblioclub.ru/</a> |
| 2.        | Научная электронная библиотека eLIBRARY.ru | Крупнейший российский информационно-аналитический портал в области науки, технологии, медицины и образования, содержащий рефераты и полные тексты более 34 млн научных публикаций и патентов                                       | <a href="http://elibrary.ru/">http://elibrary.ru/</a>     |
| 3.        | Образовательная платформа Юрайт            | Электронно-библиотечная система для ВУЗов, ССУЗов, обеспечивающая доступ к учебникам, учебной и методической литературе по различным дисциплинам.  | <a href="https://urait.ru/">https://urait.ru/</a>         |

|    |  |   |   |
|----|--|---|---|
| 4. | База данных "EastView"   | Полнотекстовая база данных периодических изданий  | <a href="http://ebiblioteka.ru/">http://ebiblioteka.ru/</a>       |
| 5. | База данных международного индекса научного цитирования "Scopus" | Библиографическая и реферативная база данных и инструмент для отслеживания цитируемости статей, опубликованных в научных изданиях   | <a href="http://www.scopus.com/">http://www.scopus.com/</a>       |
| 6. | Международный индекс научного цитирования "Web of Science"       | Поисковая интернет-платформа, объединяющая реферативные базы данных публикаций в научных журналах и патентов, в том числе базы, учитывающие взаимное цитирование публикаций. Web of Science охватывает материалы по естественным, техническим, общественным, гуманитарным наукам и искусству. | <a href="http://webofknowledge.com">http://webofknowledge.com</a> |
| 7. | Электронная библиотека "Grebennikon"                             | Библиотека предоставляет доступ более чем к 30 журналам, выпускаемых Издательским домом "Гребенников".  | <a href="https://grebennikon.ru/">https://grebennikon.ru/</a>     |

### 5.5 Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю)

Для изучения дисциплины (модуля) «Судебная экономическая экспертиза» в рамках реализации основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы специалитета по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность используются:

**Учебная аудитория для занятий лекционного типа** оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими средствами обучения (видеопроекторное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет), демонстрационными материалами.

**Учебная аудитория для занятий семинарского типа:** оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими средствами обучения (видеопроекторное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет), демонстрационными материалами.

**Помещения для самостоятельной работы обучающихся:** оснащены специализированной мебелью (парты, стулья) техническими средствами обучения (персональные компьютеры с доступом в сеть Интернет и обеспечением доступа в электронно-информационную среду университета, программным обеспечением).

### 5.6 Образовательные технологии

При реализации дисциплины (модуля) «Судебная экономическая экспертиза» применяются различные образовательные технологии, в том числе технологии электронного обучения.

Освоение дисциплины (модуля) «Судебная экономическая экспертиза» предусматривает использование в учебном процессе активных и интерактивных форм проведения учебных занятий в форме разбора конкретных ситуаций и решения практических

заданий в сочетании с внеаудиторной работой с целью формирования и развития **профессиональных** навыков обучающихся.

При освоении дисциплины (модуля) «Судебная экономическая экспертиза» предусмотрено применением электронного обучения.

Учебные часы дисциплины (модуля) " Судебная экономическая экспертиза» предусматривают классическую контактную работу преподавателя с обучающимся в аудитории и контактную работу посредством электронной информационно-образовательной среды в синхронном и асинхронном режиме (вне аудитории) посредством применения возможностей компьютерных технологий (электронная почта, электронный учебник, тестирование, вебинар, видеофильм, презентация, форум и др.).

В рамках дисциплины (модуля) «Судебная экономическая экспертиза» предусмотрены встречи с руководителями и работниками организаций, деятельность которых связана со *специализацией* реализуемой основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программой *специалитета*.

## ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ

| №<br>п/п | Содержание изменения   | Реквизиты<br>документа<br>об утверждении<br>изменения  | Дата<br>введения<br>изменения |
|----------|--|--|-------------------------------|
| 1.       | Утверждена и введена в действие решением Ученого совета Экономического факультета на основании Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по специальности 38.05.01 ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ (уровень специалитета), утвержденным приказом Министерства образования и науки Российской Федерации № 293 от 14.04.2021 | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>Экономического<br>факультета<br>№ 11<br>«27» мая 2021 года | 01.09.2021                    |
| 2.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __ . __ . ____                |
| 3.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __ . __ . ____                |
| 4.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __ . __ . ____                |





Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Российский государственный социальный университет»

УТВЕРЖДАЮ

Декан Экономического факультета

  
/ Солодуха П.В.  
(ФИО)

«27» мая 2021 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

**ПРОЕКТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

**Специальность**

**38.05.01 «Экономическая безопасность»**

**Специализация**

**«Банковское обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих  
безопасность Российской Федерации»**

**ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ПРОГРАММА ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ –  
ПРОГРАММА СПЕЦИАЛИТЕТА**

**Форма обучения**

***Очная***

Москва 2021

Рабочая программа дисциплины (модуля) «**Проектная деятельность**» разработана на основании федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – *специалитета* по специальности 38.05.01 *Экономическая безопасность*, утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 14.04.2021 г. №293, учебного плана по основной профессиональной образовательной программе высшего образования - программы *специалитета* по специальности 38.05.01 *Экономическая безопасность, специализации «Банковское обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих безопасность Российской Федерации»* а также с учетом следующих профессиональных стандартов, сопряженных с профессиональной деятельностью выпускника:

– 08.018 «*Специалист по управлению рисками*»;

- 08.021 «*Специалист по финансовому мониторингу (в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма)*»;

Рабочая программа дисциплины (модуля) разработана рабочей группой в составе: канд. филос. наук, доцентом Евдокимовой Ю.В.

Руководитель основной  
профессиональной  
образовательной программы  
Канд. филос. наук. доцент



Ю.В. Евдокимова

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) обсуждена и утверждена на Ученом совете Экономического факультета Протокол № 11 от 27.05.2021

Декан факультета:

д-р эконом.наук, профессор



П.В.Солодуха

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) рекомендована к утверждению представителями организаций-работодателей (*при совместной разработке или разработке по заказу*):

Директор департамента персонала и документооборота, ПАО «Московский кредитный банк»



Н.В.Кудряшова

(подпись)

Член Правления Банка, вице-президент, руководитель блока «Риски» ПАО Банк «Открытие»



И.В.Кремлева

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) рецензирована и рекомендована к утверждению:

Д-р экон.наук, доцент, профессор  
Департамента корпоративных финансов  
и корпоративного управления  
Финансового университета при  
Правительстве РФ



Л.И.Черникова

канд.экон.наук., доцент  
экономического факультета РГСУ



Е.Н.Егорова

Согласовано  
Научная библиотека, директор



И.Г. Маляр

(подпись)

# СОДЕРЖАНИЕ

|  |    |
|--|----|
| РАЗДЕЛ 1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ).....   | 4  |
| 1.1 Цель и задачи дисциплины (модуля).....   | 4  |
| 1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования-программы <i>бакалавриата</i> .....   | 4  |
| 1.3 Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю) в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы <i>бакалавриата</i> соотнесенные с установленными индикаторами достижения компетенций ..... | 5  |
| РАЗДЕЛ 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ).....  | 7  |
| 2.1 Объем дисциплины (модуля), включая контактную работы обучающегося с педагогическими работниками и самостоятельную работу обучающегося.....   | 7  |
| 2.2. Учебно-тематический план дисциплины (модуля).....   | 7  |
| РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ) .....  | 10 |
| 3.1. Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю).....   | 11 |
| 3.2 Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю) .....  | 11 |
| РАЗДЕЛ 4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ).....   | 15 |
| 4.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по дисциплине (модулю).....   | 22 |
| 4.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы .....   | 22 |
| 4.3 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания.....   | 23 |
| 4.4 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы .....  | 24 |
| 4.5 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.....  | 24 |
| РАЗДЕЛ 5. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) .....   | 27 |
| 5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы для освоения дисциплины (модуля).....   | 27 |
| 5.2 Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля) .....   | 27 |
| 5.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля).....   | 28 |
| 5.4 Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю) .....   | 29 |
| 5.5 Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю).....  | 31 |
| 5.6 Образовательные технологии .....   | 31 |
| ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ.....  | 32 |

# РАЗДЕЛ 1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

## 1.1 Цель и задачи дисциплины (модуля)

Цель дисциплины (модуля) заключается в получении обучающимися теоретических знаний о основах системы безопасности деятельности банковских организаций с последующим применением в профессиональной сфере и практических навыков (формирование) в сфере экономической безопасности.

### Задачи дисциплины (модуля):

- формирование у обучающихся системного представления об угрозах безопасности банковской деятельности;
- рассмотрение правовых и организационных основ противодействия угрозам банков;
- изучение техники обеспечения безопасности банков;
- исследование основных видов преступлений в части угроз безопасности банковской деятельности.

## 1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования- программы *специалитета*

Дисциплина (модуль) «**Проектная деятельность**» реализуется в *Блоке 1, в обязательной части* основной образовательной программы по специальности **38.05.01 «Экономическая безопасность очной** формы обучения.

Изучение дисциплины (модуля) «**Проектная деятельность**» базируется на знаниях и умениях, полученных обучающимися ранее в ходе освоения программного материала ряда дисциплин (модулей): "Экономическая безопасность", «Экономическая теория», «Экономика», "Финансовый менеджмент".

### **В результате освоения дисциплины обучающийся должен:**

#### **Знать:**

- понятийный аппарат и особенности проектной деятельности;
- механизмы, структуру и инструментарий проектной деятельности;
- современные тенденции развития проектной деятельности;
- особенности реализации процессов осуществления проектной деятельности;
- содержание основных нормативно-правовых документов, регламентирующих сферу проектной деятельности.

#### **Уметь:**

- использовать полученные знания в своей практической деятельности и при анализе проектной деятельности;
- самостоятельно изучать и анализировать новые теоретические разработки в области проектной деятельности,
- ориентироваться в системе нормативно-правовых документов и статистических материалов по вопросам проектной деятельности.

#### **Иметь навыки и (или) опыт деятельности (владеть):**

- навыками работы с учебной и учебно-методической литературой;
- навыками работы с нормативно-правовыми документами, регламентирующими вопросы проектной деятельности;
- методологией исследования проблем проектной деятельности

Перечень последующих дисциплин (модулей), для которых необходимы знания, умения и навыки, формируемые данной дисциплиной (модулем):

«Корпоративные финансы», «Финансы кредитных институтов», «Рынок ценных бумаг», «Налоги и налогообложение», «Бюджетная система Российской Федерации», Казначейская система исполнения бюджета», «Финансы организаций», «Деньги, кредит, банки».

**1.3 Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю) в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы специалитета соотнесенные с установленными индикаторами достижения компетенций**

Процесс освоения дисциплины (модуля) направлен на формирование у обучающихся следующих общепрофессиональных и профессиональных компетенций: УК-2, ОПК-1 в соответствии с основной профессиональной образовательной программой высшего образования – программой специалитета по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность.

В результате освоения дисциплины (модуля) обучающийся должен демонстрировать следующие результаты:

| <b>Категория компетенций</b>     | <b>Код компетенции</b> | <b>Формулировка компетенции</b>                                 | <b>Код и наименование индикатора достижения компетенции</b>  | <b>Результаты обучения</b>   |
|----------------------------------|------------------------|---|--|--|
| Разработка и реализация проектов | УК-2                   | Способен управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла | УК-2.1. Определяет круг задач в рамках реализации проекта на всех этапах его жизненного цикла;<br>УК-2.2. Предлагает способы решения поставленных задач и ожидаемые результаты; оценивает предложенные способы с точки зрения соответствия цели проекта;<br>УК-2.3. Планирует реализацию проекта в зоне своей ответственности с учетом имеющихся ресурсов и ограничений, действующих правовых норм;<br>УК-2.4. Выполняет задачи на всех этапах реализации проекта в зоне своей | <i>Знать:</i><br>специфику структуры проекта<br><i>Уметь:</i><br>управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла<br><i>Владеть:</i><br>навыками систематизации управленческих действий на всех стадиях жизненного цикла проекта |

|  |       |   |  |   |
|--|-------|---|--|---|
|  |       |   | <p>ответственности в соответствии с запланированными результатами и точками контроля, при необходимости корректирует способы решения задач;<br/>УК-2.5<br/>Представляет результаты проекта, предлагает возможности их использования и/или совершенствования .</p>  |   |
| <p>Анализ и обработка экономико-статистических моделей в экономике</p> | ОПК-1 | <p>Способен использовать знания и методы экономической науки, применять статистико-математический инструментарий, строить экономико-математические модели, необходимые для решения профессиональных задач, анализировать и интерпретировать полученные результаты</p> | <p>ОПК-1.1. Владеет основными математическими и статистическими методами, применяемыми в экономике;<br/>ОПК-1.2. Способен использовать экономические знания в решении прикладных профессиональных задач;<br/>ОПК-1.3. Способен применять методы математического анализа анализа с целью решения профессиональных задач в сфере экономической безопасности;<br/>ОПК-1.4. Способен проводить анализ статистических моделей для решения профессиональных задач;<br/>ОПК-1.5. Способен на основе проведенного анализа статистических и</p> | <p><i>Знать:</i> основы использования методов экономической науки<br/><i>Уметь:</i> использовать знания и методы экономической науки, применять статистико-математический инструментари й<br/><i>Владеть:</i> навыками построения экономико-математических моделей, анализа и интерпретации результатов</p> |

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
|  |  |  | математических моделей интерпретировать результаты исследований. |  |
|--|--|--|--|--|

## РАЗДЕЛ 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

### 2.1 Объем дисциплины (модуля), включая контактную работу обучающегося с педагогическими работниками и самостоятельную работу обучающегося

Общая трудоемкость дисциплины (модуля), изучаемой в семестрах 1-8, составляет 16 зачетных единиц. По дисциплине (модулю) предусмотрены *зачеты в семестрах 1-8.*

#### Очная форма обучения

| Вид учебной работы   | Всего часов | Семестры  |           |           |           |           |           |           |           |
|--|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|  |             | 1         | 2         | 3         | 4         | 5         | 6         | 7         | 8         |
| <b>Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками (по видам учебных занятий) (всего):</b> | <b>288</b>  | 36        | 36        | 36        | 36        | 36        | 36        | 36        | 36        |
| Учебные занятия лекционного типа   |             |           |           |           |           |           |           |           |           |
| Практические занятия   | <b>4</b>    | 4         |           |           |           |           |           |           |           |
| Лабораторные занятия   |             |           |           |           |           |           |           |           |           |
| Иная контактная работа   | <b>284</b>  | 32        | 36        | 36        | 36        | 36        | 36        | 36        | 36        |
| <i>из них: в форме практической подготовки</i>   |             |           |           |           |           |           |           |           |           |
| <b>Самостоятельная работа обучающихся, всего</b>   | <b>216</b>  | 27        | 27        | 27        | 27        | 27        | 27        | 27        | 27        |
| <b>Контроль промежуточной аттестации (час)</b>   | <b>72</b>   | 9         | 9         | 9         | 9         | 9         | 9         | 9         | 9         |
| <b>ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В ЧАСАХ</b>   | <b>576</b>  | <b>72</b> | <b>72</b> | <b>72</b> | <b>72</b> | <b>72</b> | <b>72</b> | <b>72</b> | <b>72</b> |

### 2.2. Учебно-тематический план дисциплины (модуля)

#### *Очной формы обучения*

| Раздел, тема   | Виды учебной работы, академических часов |                        |   |                    |                          |                      |                 |   |
|--|--|------------------------|---|--------------------|--------------------------|----------------------|-----------------|---|
|  | Всего                                    | Самостоятельная работа | Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками |                    |                          |                      |                 | из них: в форме практической подготовки |
|  |  |                        | Всего   | Лекционные занятия | Семинарские/практические | Лабораторные занятия | Иная контактная |   |
| <b>Семестр 1</b>   |  |                        |   |                    |                          |                      |                 |   |
| Раздел 1. Сущность проектной деятельности  | 36                                       | 18                     | 18  |                    | 2                        |                      | 16              | 16                                      |
| Раздел 2. Необходимые условия для организации проектной деятельности                     | 27                                       | 9                      | 18  |                    | 2                        |                      | 16              | 16                                      |
| <b>Контроль промежуточной аттестации (час)</b>   | 9  |                        |   |                    |                          |                      |                 |   |
| <b>Общий объем, часов</b>  | 72                                       | 27                     | 36  |                    | 4                        |                      | 32              | 32                                      |
| <b>Форма промежуточной аттестации</b>  | Зачет                                    |                        |   |                    |                          |                      |                 |   |
| <b>Семестр 2</b>   |  |                        |   |                    |                          |                      |                 |   |
| Раздел 1. Этапы процесса организации проектной работы                                    | 36                                       | 18                     | 18  |                    |                          |                      | 18              | 18                                      |
| Раздел 2. График работы над проектом. Оценка общих затрат времени на проектную работу    | 27                                       | 9                      | 18  |                    |                          |                      | 18              | 18                                      |
| <b>Контроль промежуточной аттестации (час)</b>   | 9  |                        |   |                    |                          |                      |                 |   |
| <b>Общий объем, часов</b>  | 72                                       | 27                     | 36  |                    |                          |                      | 36              | 36                                      |
| <b>Форма промежуточной аттестации</b>  | Зачет                                    |                        |   |                    |                          |                      |                 |   |
| <b>Семестр 3</b>   |  |                        |   |                    |                          |                      |                 |   |
| Раздел 1. Характеристика и виды отдельных источников информации для работы над проектами | 36                                       | 18                     | 18  |                    | 2                        |                      | 16              | 16                                      |
| Раздел 2. Систематизация и обработка полученной информации                               | 27                                       | 9                      | 18  |                    | 2                        |                      | 16              | 16                                      |



| Раздел, тема                               | Виды учебной работы, академических часов |                        |   |                    |                          |                      |                 |   |
|--|--|------------------------|---|--------------------|--------------------------|----------------------|-----------------|---|
|  | Всего                                    | Самостоятельная работа | Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками |                    |                          |                      |                 | из них: в форме практической подготовки |
|  |  |                        | Всего   | Лекционные занятия | Семинарские/практические | Лабораторные занятия | Иная контактная |   |
| Контроль промежуточной аттестации (час)    | 9  |                        |   |                    |                          |                      |                 |   |
| Общий объем, часов                         | 72                                       | 27                     | 36  |                    | 4                        |                      | 32              | 32                                      |
| Форма промежуточной аттестации             | Зачет                                    |                        |   |                    |                          |                      |                 |   |
| <b>Семестр 4</b>                           |  |                        |   |                    |                          |                      |                 |   |
| Раздел 1. Исследовательский проект         | 36                                       | 18                     | 18  |                    | 2                        |                      | 16              | 16                                      |
| Раздел 2. Практико-ориентированный проект  | 27                                       | 9                      | 18  |                    | 2                        |                      | 16              | 16                                      |
| Контроль промежуточной аттестации (час)    | 9  |                        |   |                    |                          |                      |                 |   |
| Общий объем, часов                         | 72                                       | 27                     | 36  |                    | 4                        |                      | 32              | 32                                      |
| Форма промежуточной аттестации             | Зачет                                    |                        |   |                    |                          |                      |                 |   |
| <b>Семестр 5</b>                           |  |                        |   |                    |                          |                      |                 |   |
| Раздел 1. Исследовательский этап проекта   | 36                                       | 18                     | 18  |                    | 2                        |                      | 16              | 16                                      |
| Раздел 2. Технологический этап проекта     | 27                                       | 9                      | 18  |                    | 2                        |                      | 16              | 16                                      |
| Контроль промежуточной аттестации (час)    | 9  |                        |   |                    |                          |                      |                 |   |
| Общий объем, часов                         | 72                                       | 27                     | 36  |                    | 4                        |                      | 32              | 32                                      |
| Форма промежуточной аттестации             | Зачет                                    |                        |   |                    |                          |                      |                 |   |
| <b>Семестр 6</b>                           |  |                        |   |                    |                          |                      |                 |   |
| Раздел 1. Паспорт проекта                  | 36                                       | 18                     | 18  |                    |                          |                      | 18              | 18                                      |
| Раздел 2. Рабочая папка материалов проекта | 27                                       | 9                      | 18  |                    |                          |                      | 18              | 18                                      |

| Раздел, тема  | Виды учебной работы, академических часов |                        |   |                    |                          |                      |                 |   |
|---|--|------------------------|---|--------------------|--------------------------|----------------------|-----------------|---|
|   | Всего                                    | Самостоятельная работа | Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками |                    |                          |                      |                 | из них: в форме практической подготовки |
|   |  |                        | Всего   | Лекционные занятия | Семинарские/практические | Лабораторные занятия | Иная контактная |   |
| Контроль промежуточной аттестации (час)   | 9  |                        |   |                    |                          |                      |                 |   |
| Общий объем, часов  | 72                                       | 27                     | 36  |                    |                          |                      | 36              | 36                                      |
| Форма промежуточной аттестации  | Зачет                                    |                        |   |                    |                          |                      |                 |   |
| <b>Семестр 7</b>  |  |                        |   |                    |                          |                      |                 |   |
| Раздел 1. Роль руководителя проекта, исполнитель проекта, их взаимодействие         | 36                                       | 18                     | 18  |                    | 2                        |                      | 16              | 16                                      |
| Раздел 2. Роль и место заказчика проекта в процессе проектирования. Поиск заказчика | 27                                       | 9                      | 18  |                    | 2                        |                      | 16              | 16                                      |
| Контроль промежуточной аттестации (час)   | 9  |                        |   |                    |                          |                      |                 |   |
| <b>Семестр 8</b>  |  |                        |   |                    |                          |                      |                 |   |
| Раздел 1. Распределение заданий по сбору материалов. Формулирование задач           | 36                                       | 18                     | 18  |                    | 2                        |                      | 16              | 16                                      |
| Раздел 2. Варианты идей и решений как неотъемлемая часть проект                     | 27                                       | 9                      | 18  |                    | 2                        |                      | 16              | 16                                      |
| Контроль промежуточной аттестации (час)   | 9  |                        |   |                    |                          |                      |                 |   |
| Общий объем, часов  | 72                                       | 27                     | 36  |                    | 4                        |                      | 32              | 32                                      |
| Форма промежуточной аттестации  | Зачет                                    |                        |   |                    |                          |                      |                 |   |

### РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

#### 3.1. Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)

##### *Очной формы обучения*

| Раздел, тема   | Всего     | Виды самостоятельной работы обучающихся |  |                                |                             |                                |                                   |
|--|-----------|---|--|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
|  |           | Академическая активность, час           | Форма академической активности   | Выполнение практ. заданий, час | Форма практического задания | Рубежный текущий контроль, час | Форма рубежного текущего контроля |
| <b>семестр 1</b>   |           |   |  |                                |                             |                                |                                   |
| Раздел 1. Сущность проектной деятельности                            | 18        | 6                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 6                              | исследовательская работа    | 2                              | защита практического задания      |
| Раздел 2. Необходимые условия для организации проектной деятельности | 18        | 5                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 6                              | исследовательская работа    | 2                              | защита практического задания      |
| <b>Общий объем по дисциплине (модулю), часов</b>                     | <b>27</b> | <b>11</b>                               | -  | <b>12</b>                      | -                           | <b>4</b>                       | -                                 |

| Раздел, тема  | Всего | Виды самостоятельной работы обучающихся |  |                                |                             |                                |                                   |
|---|-------|---|--|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
|   |       | Академическая активность, час           | Форма академической активности   | Выполнение практ. заданий, час | Форма практического задания | Рубежный текущий контроль, час | Форма рубежного текущего контроля |
| <b>семестр 2</b>                                      |       |   |  |                                |                             |                                |                                   |
| Раздел 1. Этапы процесса организации проектной работы | 18    | 6                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 6                              | исследовательская работа    | 2                              | защита практического задания      |

|   |           |           |  |           |                          |          |                              |
|---|-----------|-----------|--|-----------|--------------------------|----------|------------------------------|
| Раздел 2. График работы над проектом. Оценка общих затрат времени на проектную работу | 18        | 5         | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 6         | исследовательская работа | 2        | защита практического задания |
| <b>Общий объем по дисциплине (модулю), часов</b>                                      | <b>27</b> | <b>11</b> | -  | <b>12</b> | -                        | <b>4</b> | -                            |

| Раздел, тема   | Всего     | Виды самостоятельной работы обучающихся |  |                                |                             |                                |                                   |
|--|-----------|---|--|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
|  |           | Академическая активность, час           | Форма академической активности   | Выполнение практ. заданий, час | Форма практического задания | Рубежный текущий контроль, час | Форма рубежного текущего контроля |
| <b>семестр 3</b>   |           |   |  |                                |                             |                                |                                   |
| Раздел 1. Характеристика и виды отдельных источников информации для работы над проектами | 18        | 6                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 6                              | исследовательская работа    | 2                              | защита практического задания      |
| Раздел 2. Систематизация и обработка полученной информации                               | 18        | 5                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 6                              | исследовательская работа    | 2                              | защита практического задания      |
| <b>Общий объем по дисциплине (модулю), часов</b>   | <b>27</b> | <b>11</b>                               | -  | <b>12</b>                      | -                           | <b>4</b>                       | -                                 |

| Раздел, тема     | Всего | Виды самостоятельной работы обучающихся |                                |                                |                             |                                |                                   |
|------------------|-------|---|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
|                  |       | Академическая активность, час           | Форма академической активности | Выполнение практ. заданий, час | Форма практического задания | Рубежный текущий контроль, час | Форма рубежного текущего контроля |
| <b>семестр 4</b> |       |   |                                |                                |                             |                                |                                   |

|   |           |           |  |           |                          |          |                              |
|---|-----------|-----------|--|-----------|--------------------------|----------|------------------------------|
| <b>Раздел 1.</b><br>Исследовательский проект        | 18        | 6         | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 6         | исследовательская работа | 2        | защита практического задания |
| <b>Раздел 2.</b><br>Практико-ориентированный проект | 18        | 5         | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 6         | исследовательская работа | 2        | защита практического задания |
| <b>Общий объем по дисциплине (модулю), часов</b>    | <b>27</b> | <b>11</b> | -  | <b>12</b> | -                        | <b>4</b> | -                            |

| Раздел, тема                                       | Всего     | Виды самостоятельной работы обучающихся |  |                                |                             |                                |                                   |
|--|-----------|---|--|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
|  |           | Академическая активность, час           | Форма академической активности   | Выполнение практ. заданий, час | Форма практического задания | Рубежный текущий контроль, час | Форма рубежного текущего контроля |
| <b>семестр 5</b>                                   |           |   |  |                                |                             |                                |                                   |
| <b>Раздел 1.</b><br>Исследовательский этап проекта | 18        | 6                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 6                              | исследовательская работа    | 2                              | защита практического задания      |
| <b>Раздел 2.</b><br>Технологический этап проекта   | 18        | 5                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 6                              | исследовательская работа    | 2                              | защита практического задания      |
| <b>Общий объем по дисциплине (модулю), часов</b>   | <b>27</b> | <b>11</b>                               | -  | <b>12</b>                      | -                           | <b>4</b>                       | -                                 |
| Раздел, тема                                       | Всего     | Виды самостоятельной работы обучающихся |  |                                |                             |                                |                                   |
|  |           | Академическая активность, час           | Форма академической активности   | Выполнение практ. заданий, час | Форма практического задания | Рубежный текущий контроль, час | Форма рубежного текущего контроля |
| <b>семестр 6</b>                                   |           |   |  |                                |                             |                                |                                   |

|  |           |   |  |                                |                             |                                |                                   |
|--|-----------|---|--|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Раздел 1. Паспорт проекта</b>   | 18        | 6                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 6                              | исследовательская работа    | 2                              | защита практического задания      |
| <b>Раздел 2. Рабочая папка материалов проекта</b>  | 18        | 5                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 6                              | исследовательская работа    | 2                              | защита практического задания      |
| <b>Общий объем по дисциплине (модулю), часов</b>   | <b>27</b> | <b>11</b>                               | <b>-</b>   | <b>12</b>                      | <b>-</b>                    | <b>4</b>                       | <b>-</b>                          |
| Раздел, тема   | Всего     | Виды самостоятельной работы обучающихся |  |                                |                             |                                |                                   |
|  |           | Академическая активность, час           | Форма академической активности   | Выполнение практ. заданий, час | Форма практического задания | Рубежный текущий контроль, час | Форма рубежного текущего контроля |
| <b>семестр 7</b>   |           |   |  |                                |                             |                                |                                   |
| <b>Раздел 1. Роль руководителя проекта, исполнитель проекта, их взаимодействие</b>         | 18        | 6                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 6                              | исследовательская работа    | 2                              | защита практического задания      |
| <b>Раздел 2. Роль и место заказчика проекта в процессе проектирования. Поиск заказчика</b> | 18        | 5                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 6                              | исследовательская работа    | 2                              | защита практического задания      |
| <b>Общий объем по дисциплине (модулю), часов</b>   | <b>27</b> | <b>11</b>                               | <b>-</b>   | <b>12</b>                      | <b>-</b>                    | <b>4</b>                       | <b>-</b>                          |
| Раздел, тема   | Всего     | Виды самостоятельной работы обучающихся |  |                                |                             |                                |                                   |
|  |           | Академическая активность, час           | Форма академической активности   | Выполнение практ. заданий, час | Форма практического задания | Рубежный текущий контроль, час | Форма рубежного текущего контроля |
| <b>семестр 8</b>   |           |   |  |                                |                             |                                |                                   |

|  |           |           |  |           |                          |          |                              |
|--|-----------|-----------|--|-----------|--------------------------|----------|------------------------------|
| Раздел 1. Сущность проектной деятельности                            | 18        | 6         | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 6         | исследовательская работа | 2        | защита практического задания |
| Раздел 2. Необходимые условия для организации проектной деятельности | 18        | 5         | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 6         | исследовательская работа | 2        | защита практического задания |
| <b>Общий объем по дисциплине (модулю), часов</b>                     | <b>27</b> | <b>11</b> | <b>-</b>   | <b>12</b> | <b>-</b>                 | <b>4</b> | <b>-</b>                     |

### **3.2 Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю)**

#### **Раздел 1. Сущность проектной деятельности**

Цель: сформировать у студентов систему знаний о теоретических основах проектной деятельности.

#### **Перечень изучаемых элементов содержания**

Основные характеристики проектной деятельности. Понятие о внеаудиторной самостоятельной работе студента по поиску информации для обеспечения проекта. Понятие об авторском праве. Необходимые условия для организации проектной деятельности. Формы самостоятельной работы.

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Сущность проектной деятельности
2. Задачи проектной деятельности
3. Необходимость проектной деятельности
4. Виды проектной деятельности
5. Формы проектной деятельности

#### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 1**

**Форма практического задания:** исследовательская работа

Используя интернет-ресурсы, научную литературу, сформулируйте основные преимущества и недостатки проектной деятельности, сделайте карту возможностей устранения выявленных недостатков

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 1:** форма рубежного контроля – защита практического задания

#### **Раздел 2. Необходимые условия для организации проектной деятельности**

Цель: сформировать у студентов знания об организации проектной деятельности и ее специфике

#### **Перечень изучаемых элементов содержания**

Проект как совокупность различных видов деятельности. Формулирование цели и задачи проекта. Анализ аналогичных проектов. Способы и приёмы тестирования результатов проектирования. Различные типы проектов.

### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Принципы проектной деятельности
2. Теоретические материалы проектной деятельности
3. Прикладные материалы проектной деятельности
4. Этапы процесса организации проектной работы
5. Субъекты организации проектной деятельности.

### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 2**

**Форма практического задания:** исследовательская работа

Работа над введением научного исследования: выбор темы, обоснование ее актуальности, цели и задачи, предмет исследования

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 2:** форма рубежного контроля – защита практического задания

### **Семестр 2. Подготовительный этап для обеспечения проектной деятельности**

#### **Раздел 1. Этапы процесса организации проектной работы**

**Цель:** в результате освоения данной темы обучающийся должен приобрести теоретические знания и навыки осуществления предварительного этапа проектной деятельности

#### **Перечень изучаемых элементов содержания**

Принципы конструирования и проектирования. Этапы процесса организации проектной работы. Организация творческой и производственной составляющих проекта.. Оценка общих затрат времени на проектную работу.

### **Вопросы для самоподготовки:**

1. История проектного метода.
2. Классификация проектов.
3. Этапы проектной деятельности.
4. Продукты проектной деятельности
5. Результаты проектной деятельности

### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 1**

**Форма практического задания:** исследовательская работа  
Формирование структуры проекта и ее обоснование

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 1:**  
форма рубежного контроля – защита практического задания

#### **Раздел 2. График работы над проектом.**

#### **Оценка общих затрат времени на проектную работу**

**Цель:** сформировать временные рамки проекта с учетом объема требуемых работ

#### **Перечень изучаемых элементов содержания**

Формирование графика проекта. Оценка необходимых временных рамок по стадиям реализации проекта. Обоснование данных подходов.

### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Основные требования к графику работы над проектом
2. Проблемы формирования графика работы над проектом



3. Особенности формирования графика работы над проектом
4. Необходимость формирования графика работы над проектом

### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 2**

**Форма практического задания:** исследовательская работа  
Составление индивидуального рабочего плана

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 2:** форма рубежного контроля – защита практического задания

#### **Семестр 3. Источники информации для работы с проектом. Поиск информации. Работа с информацией**

##### **.Раздел 1. Характеристика и виды отдельных источников информации для работы над проектами**

**Цель:** в результате освоения данной темы обучающийся должен приобрести навыки работы с различными источниками информации, применяемыми для работы с проектом

##### **Перечень изучаемых элементов содержания**

Работа с информацией, полученной с помощью специализированных официальных сайтов. Работа с научной литературой. Работа со статистической информацией. Работа с финансовой отчетностью.

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Работа с информацией, полученной с помощью специализированных официальных сайтов.
2. Работа с научной литературой
3. Работа с финансовой отчетностью.
4. Работа со статистической информацией
- 5.

### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 1**

**Форма практического задания:** исследовательская работа  
Формирование перечня источников информации для работы над проектом и их обоснование.

#### **РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 1: форма рубежного контроля – защита практического задания**

##### **Раздел 2. Систематизация и обработка полученной информации**

##### **Оценка общих затрат времени на проектную работу**

**Цель:** сформировать навыки систематизации и обработки полученной информации с учетом специфики проекта и заданных временных рамок

##### **Перечень изучаемых элементов содержания**

Отбор информации. Систематизация источников информации. Градация значимости источников информации. Оценка временных затрат на обработку информации из различных источников и объективности полученной информации.

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Градация значимости источников информации
2. Систематизация источников информации
3. Оценка объективности представленной информации
4. Обработка исходной информации

### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 2**

**Форма практического задания:** исследовательская работа  
Формирование источников значимости и их рейтингование с позиций необходимости применения, объективности информации, затрат на обработку информации

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 2: форма рубежного контроля – защита практического задания**

#### **Семестр 4. Исследовательский проект. Практико-ориентированный проект**

##### **Раздел 1. Исследовательский проект**

**Цель:** сформировать у студентов систему знаний об исследовательской деятельности в рамках проекта

##### **Перечень изучаемых элементов содержания**

Сущность исследования. Виды исследований. Специфика исследований. Результаты исследований..

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Сущность исследования.
2. Виды исследований.
3. Специфика исследований.
4. Результаты исследований..

#### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 1**

**Форма практического задания:** исследовательская работа

Выбрать тему проекта. Подобрать приемлемые методы исследования. Обосновать выбранные методы исследования.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 1: форма рубежного контроля – защита практического задания**

##### **Раздел 2. Практико-ориентированный проект**

**Цель:** сформировать у студентов знания об организации проектной деятельности в рамках практико-ориентированного проекта

##### **Перечень изучаемых элементов содержания**

Результаты проекта. Способы достижения результатов проекта. Целевая аудитория проекта. Потребности целевой аудитории проекта и их достижение.

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Координация работы над проектом
2. Уточнение целей проекта
3. Детализация результатов проекта
4. Механизм достижения результатов проекта

#### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 2**

**Форма практического задания:** исследовательская работа

Выбрать направление формирования практико-ориентированного проекта. Сформировать круг возможных способов и инструментов, применяемых с целью достижения результата. Обосновать свой выбор.

## **РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 2: форма рубежного контроля – защита практического задания**

### **Семестр 5. Исследовательский и технологический этапы проекта**

#### **Раздел 1. Исследовательский этап проекта**

**Цель:** в результате освоения данной темы обучающийся должен приобрести навыки осуществления исследовательского этапа проектной деятельности

#### **Перечень изучаемых элементов содержания**

Поиск и формулировка проблемы, ее обоснование. Планирование проекта  
Аналитическая работа.

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Выявление проблемы и постановка цели
2. Планирование проекта
3. Выбор методов анализа
4. Выбор инструментов анализа
5. Обоснование выбранного аналитического механизма

#### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 1**

**Форма практического задания:** исследовательская работа

Выявить проблематику. Обосновать, каким образом возможно формировать результаты опытно-экспериментальной работы: таблицы, графики, диаграммы, рисунки, иллюстрации; анализ, выводы

## **РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 1: форма рубежного контроля – защита практического задания**

#### **Раздел 2. Технологический этап проекта**

**Цель:** освоить навыки формирования требований и практических рекомендаций к проекту

#### **Перечень изучаемых элементов содержания**

Способы выработки идей проекта: мозговой штурм, морфологический анализ. Требования к результату проекта Практическое выполнение проекта, испытание (проверка), доработка и определение требований к проекту, проверка соответствия результата проектной деятельности требованиям.

#### **Вопросы для самоподготовки:**

5. Основные требования к идеям проекта
6. Основные требования к результатам проекта
7. Доработка результатов проекта
8. Уточнение результатов проекта

#### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 2**

**Форма практического задания:** исследовательская работа

Формирование критериев соответствия, проверка достижения критериев соответствия в рамках конкретного проекта

## **РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 2: форма рубежного контроля – защита практического задания**

### **Семестр 6. Оформление и представление результатов проектной деятельности Раздел 1. Паспорт проекта**

**Цель:** в результате освоения данной темы обучающийся должен приобрести навыки формирования паспорта проекта

**Перечень изучаемых элементов содержания**

Сущность паспорта проекта. Структура паспорта проекта. Специфика формирования паспорта проекта.

**Вопросы для самоподготовки:**

1. Задачи паспорта проекта
2. Структура паспорта проекта
3. План-график проекта
4. Риски проекта

**ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 1**

**Форма практического задания:** исследовательская работа  
Сформировать паспорт проекта

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 1:**

**форма рубежного контроля – защита практического задания**

**Раздел 2. Рабочая папка материалов проекта**

**Цель:** освоить навыки формирования рабочей папки материалов проекта

**Перечень изучаемых элементов содержания**

Структура и содержание папки материалов проекта.

**Вопросы для самоподготовки:**

1. Система папок (каталог)
2. Структура папки проекта
3. Папка проектной документации
4. Папка рабочей документации

**ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 2**

**Форма практического задания:** исследовательская работа  
Сформировать рабочую папку материалов и обосновать сформированную структуру

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 2: форма рубежного контроля – защита практического задания**

**Семестр 7. Индивидуальный проект**

**Раздел 1.. Роль руководителя проекта, исполнитель проекта, их взаимодействие**

**Цель:** в результате освоения данной темы обучающийся должен приобрести навыки индивидуального проектирования

**Перечень изучаемых элементов содержания**

Специфика индивидуального проектирования. Взаимодействие руководителя и исполнителя в рамках индивидуального проектирования. Риски индивидуальной проектной работы.

**Вопросы для самоподготовки:**

1. Специфика формирования индивидуального проекта
2. Преимущества индивидуального проекта
3. Недостатки индивидуального проекта
4. Риски индивидуального проекта

**ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 1**

**Форма практического задания:** исследовательская работа  
Сформировать индивидуальный проект. Оценить его преимущества и недостатки

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 1:**  
**форма рубежного контроля – защита практического задания**

**Раздел 2. Роль и место заказчика проекта в процессе проектирования.**

**Поиск заказчика**

**Цель:** освоить основы взаимодействия исполнителя и заказчика проекта

**Перечень изучаемых элементов содержания**

Формирование цели и постановка проблемы проекта, этапы взаимодействия. Правила взаимодействия.

**Вопросы для самоподготовки:**

5. Формирование ТЗ проекта
6. Корректировка ТЗ проекта
7. Оформление ТЗ проекта
8. Структура ТЗ проекта

**ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 2**

**Форма практического задания:** исследовательская работа  
Сформировать ТЗ проекта

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 2: форма рубежного контроля – защита практического задания**

**Семестр 8. Организация группового проекта**

**Раздел 1. Распределение заданий по сбору материалов. Формулирование задач**

**Цель:** в результате освоения данной темы обучающийся должен приобрести навыки группового проектирования

**Перечень изучаемых элементов содержания**

Специфика группового проектирования. Взаимодействие участников в рамках реализации проекта. Условия реализации группового проекта.

**Вопросы для самоподготовки:**

1. Распределение ролей в рамках реализации группового проектирования
2. Координация деятельности участников в рамках реализации группового проектирования
3. Преимущества группового проекта
4. Риски группового проекта

**ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 1**

**Форма практического задания:** исследовательская работа  
Сформировать групповой проект. Оценить его преимущества и недостатки

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 1:**  
**форма рубежного контроля – защита практического задания**

**Раздел 2. Варианты идей и решений как неотъемлемая часть проекта**

**Цель:** освоить основы взаимодействия исполнителя и заказчика проекта

**Перечень изучаемых элементов содержания**

Управление стоимостью, качеством, временем реализации, ресурсами. Рисками проекта путем выбора вариантов решения поставленной задачи.

**Вопросы для самоподготовки:**

9. Анализ и набор идей
10. Варианты решения проблемы

11. Обоснование затрат при том или ином выборе варианта
12. Принятие решения при выборе варианта решения проблемы

## ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 2

**Форма практического задания:** исследовательская работа

Сформировать различные варианты решения проблемы и выбрать наиболее оптимальное решение, обосновав его

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 2: форма рубежного контроля – защита практического задания**

Оформление работ, выполняемых в рамках самостоятельной работы осуществляется в соответствии с Методическими указаниями по оформлению письменных работ, обучающихся в рамках самостоятельной работы, утвержденными Учебно-методическим советом РГСУ, Протокол № 2 от 25 июня 2015 года.

Конкретные практические задания и задания для рубежного контроля определяются в учебно-методических материалах по работе обучающихся в электронной информационно-образовательной среде РГСУ с применением технологий электронного обучения по данной дисциплине, утверждаемых ежегодно Экономическим факультетом.

## РАЗДЕЛ 4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

### 4.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по дисциплине (модулю)

Контрольным мероприятием промежуточной аттестации обучающихся по учебной дисциплине (модулю) является **зачет в семестрах 1-8**, который проводится в устной форме.

### 4.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

| Код компетенции | Содержание компетенции (части компетенции)   | Результаты обучения  | Этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы |
|-----------------|--|--|--|
| УК-2            | Способен управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла  | <i>Знать:</i> специфику структуры проекта  | Этап формирования знаний   |
|                 |  | <i>Уметь:</i> управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла   | Этап формирования умений   |
|                 |  | <i>Владеть:</i> навыками систематизации управленческих действий на всех стадиях жизненного цикла проекта           | Этап формирования навыков и получения опыта                                  |
| ОПК-1           | Способен использовать знания и методы экономической науки, применять статистико-математический инструментарий, | <i>Знать:</i> основы использования методов экономической науки   | Этап формирования знаний   |
|                 |  | <i>Уметь:</i> использовать знания и методы экономической науки, применять статистико-математический инструментарий | Этап формирования умений   |

|  |   |   |   |
|--|---|---|---|
|  | строить экономико-математические модели, необходимые для решения профессиональных задач, анализировать и интерпретировать полученные результаты | <i>Владеть:</i> навыками построения экономико-математических моделей, анализа и интерпретации результатов | Этап формирования навыков и получения опыта |
|--|---|---|---|

#### 4.3 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

| Код компетенции | Этапы формирования компетенций | Показатель оценивания компетенции   | Критерии и шкалы оценивания  |
|-----------------|--------------------------------|---|--|
| УК-2<br>ОПК-1   | Этап формирования знаний.      | Теоретический блок вопросов.<br><br>Уровень освоения программного материала, логика и грамотность изложения, умение самостоятельно обобщать и излагать материал | 1) обучающийся глубоко и прочно освоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, грамотно и логически стройно его излагает, тесно увязывает с задачами и будущей деятельностью, не затрудняется с ответом при видоизменении задания, умеет самостоятельно обобщать и излагать материал, не допуская ошибок:<br>( 9-10] баллов;<br>2) обучающийся твердо знает программный материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, может правильно применять теоретические положения:<br>[8-9) баллов;<br>3) обучающийся освоил основной материал, но не знает отдельных деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушает последовательность в изложении программного материала:<br>(6-8) баллов;<br>4) обучающийся не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки:<br>[0-6) баллов. |

|                              |   |  |  |
|------------------------------|---|--|--|
| <p><b>УК-2<br/>ОПК-1</b></p> | <p>Этап формирования умений</p>                     | <p>Аналитическое задание (<i>задачи, ситуационные задания, кейсы, проблемные ситуации и т.д.</i>)</p> <p>Практическое применение теоретических положений применительно к профессиональным задачам, обоснование принятых решений</p>  | <p>1) свободно справляется с задачами и практическими заданиями, правильно обосновывает принятые решения, задание выполнено верно, даны ясные аналитические выводы к решению задания, подкрепленные теорией: (9-10) баллов;</p> <p>2) владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических заданий, задание выполнено верно, отмечается хорошее развитие аргумента, однако отмечены погрешности в ответе, скорректированные при собеседовании: [8-9) баллов;</p> |
| <p><b>УК-2<br/>ОПК-1</b></p> | <p>Этап формирования навыков и получения опыта.</p> | <p>Аналитическое задание (<i>задачи, ситуационные задания, кейсы, проблемные ситуации и т.д.</i>)</p> <p>Решение практических заданий и задач, владение навыками и умениями при выполнении практических заданий, самостоятельность, умение обобщать и излагать материал.</p> | <p>3) испытывает затруднения в выполнении практических заданий, задание выполнено с ошибками, отсутствуют логические выводы и заключения к решению: (6-8) баллов;</p> <p>4) практические задания, задачи выполняет с большими затруднениями или задание не выполнено вообще, или задание выполнено не до конца, нет четких выводов и заключений по решению задания, сделаны неверные выводы по решению задания: [0-6) баллов.</p>  |

**4.4 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы**

**Примерные вопросы для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю)**

Теоретический блок вопросов:

1. Виды проектов.
2. Сущность проекта.
3. Типы проектов.
4. Этапы проекта.
5. Оформление результатов проекта.
6. Сферы формирования проектов
7. Участники проектов



8. Индивидуальные проекты
9. Коллективные проекты
10. Специфика проектной деятельности

#### Аналитическое задание (тесты)

##### Вопрос №1

Укажите цель проектной технологии.

- A) самостоятельное постижение обучающимися различных проблем, имеющих для них жизненный смысл
- B) представить знания в свернутой и развернутой форме, преодолевая стереотип одномерности
- C) через взаимодействие студента с разным уровнем подготовки обеспечить взаимосвязь процессов самообучения, самовоспитания и взаимообучения, взаимовоспитания
- D) все ответы верны

##### Вопрос №2

Метод проектов использует исследовательские методы и предусматривает определенную последовательность действий. Укажите вариант, где верно определена последовательность.

- 1) Обсуждение способов оформления конечных результатов.
  - 2) Определение проблемы и вытекающих из нее задач исследования.
  - 3) Сбор, систематизация и анализ полученных данных.
  - 4) Выдвижение гипотезы.
  - 5) Выводы и выдвижение новых проблем исследования.
  - 6) Подведение итогов, оформление результатов и их презентация.
- A) 2, 4, 1, 3, 6, 5
  - B) 1, 4, 6, 2, 5, 3
  - C) 3, 5, 6, 1, 4, 2
  - D) 4, 6, 5, 1, 3, 2

##### Вопрос №3

Укажите, где неверно указана типология проектов по доминирующей деятельности исполнителя.

- A) практико-ориентированный
- B) исследовательский
- C) творческий
- D) индивидуальный

##### Вопрос №4

По продолжительности времени проведения проекты разделяют на:

- A) краткосрочные, средней продолжительности и долгосрочные
- B) монопроекты и межпредметные
- C) индивидуальные, коллективные и парные
- D) информационные и творческие

##### Вопрос №5

По уровню интеграции проекты разделяют на:

- A) краткосрочные, средней продолжительности и долгосрочные
- B) монопроекты и межпредметные
- C) индивидуальные, коллективные и парные
- D) информационные и творческие

##### Вопрос №6

По количеству участников проекты разделяют на:

- A) краткосрочные, средней продолжительности и долгосрочные
- B) монопроекты и межпредметные
- C) индивидуальные, коллективные и парные
- D) информационные и творческие

##### Вопрос №7

Укажите вид проектов, которые ориентированы на решение научной проблемы, которое включает выявление актуальности темы исследования, определение цели, задач, предмета и объекта исследования, определение совокупности методов исследования, путей решения проблемы, обсуждение и оформление полученных результатов.

- A) творческие
- B) игровые
- C) исследовательские
- D) практико-ориентированные

Вопрос № 8

Укажите вид проектов, направленных на сбор информации о каком-то объекте, конструирование процесса и явления в конкретных условиях, разработку проектов по решению глобальных проблем современности.

- A) творческие
- B) познавательные
- C) игровые
- D) практико-ориентированные

Вопрос №9

Используя проектную технологию, необходимо:

- A) владеть всем арсеналом исследовательских и поисковых методов
- B) уметь организовать и проводить дискуссии, не навязывая свою точку зрения
- C) уметь интегрировать знания из различных областей для решения проблематики выбранных проектов
- D) все ответы верны

Вопрос №10

Работа над проектом делится на определённые этапы. Укажите, какой этап включает анализ имеющейся информации, поиск информационных лакун, сбор и изучение информации, поиск оптимального способа достижения цели проекта, построение алгоритма деятельности, составление плана реализации проекта.

- A) аналитический
- B) практический
- C) поисковый
- D) презентационный

**Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций**

Промежуточная аттестация по дисциплине (модулю) проводится в соответствии с Положением о промежуточной аттестации обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования – программ бакалавриата в Российском государственном социальном университете и Положение о балльно-рейтинговой системе оценки успеваемости обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата в Российском государственном социальном университете.

На промежуточную аттестацию отводится 20 рейтинговых баллов.

Ответы обучающегося на контрольном мероприятии промежуточной аттестации оцениваются педагогическим работником по 20 - балльной шкале, а итоговая оценка по дисциплине (модулю) выставляется по пятибалльной системе для экзамена и по системе зачтено/не зачтено для зачета.

Критерии выставления оценки определяются Положением о балльно-рейтинговой системе оценки успеваемости обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры в Российском государственном социальном университете.

## РАЗДЕЛ 5. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

### 5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы для освоения дисциплины (модуля)

#### 5.1.1. Основная литература

1. Проектное управление в органах власти : учебник и практикум для вузов / Н. С. Гегедюш [и др.] ; ответственный редактор Н. С. Гегедюш. — 2-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 186 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-12623-5. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/447869>

#### 5.1.2. Дополнительная литература

1. Зенкина, С. В. Сетевая проектно-исследовательская деятельность обучающихся : монография / С. В. Зенкина, Е. К. Герасимова, О. П. Панкратова. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 152 с. — (Актуальные монографии). — ISBN 978-5-534-13679-1. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/466296>

2. Холодкова, В. В. Управление инвестиционным проектом : практическое пособие / В. В. Холодкова. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 302 с. — (Профессиональная практика). — ISBN 978-5-534-09088-8. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/455590>

### 5.2 Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля)

| Название электронного ресурса                              | Описание электронного ресурса   | Используемый для работы адрес   |
|--|---|---|
| Диссертационный зал Российской государственной библиотеки  | В настоящее время Электронная библиотека диссертаций РГБ содержит более 620 000 полных текстов диссертаций и авторефератов  | <a href="http://diss.rsl.ru">http://diss.rsl.ru</a><br>Доступ по регистрации в читальном зале Университета. |
| Университетская информационная система РОССИЯ (УИС РОССИЯ) | Университетская информационная система РОССИЯ (УИС РОССИЯ) – электронная библиотека и база для исследований и учебных курсов в области экономики, управления, социологии, лингвистики, философии, филологии, международных отношений и других гуманитарных наук. УИС РОССИЯ поддерживается на базе Научно-исследовательского вычислительного центра МГУ имени М.В. Ломоносова | <a href="https://uisrussia.msu.ru/">https://uisrussia.msu.ru/</a><br>100% доступ                            |
| Научное наследие России                                    | Библиотека содержит научные труды известных российских и зарубежных ученых и исследователей, работавших на территории России. Программа Президиума РАН.   | <a href="http://e-heritage.ru/index.html">http://e-heritage.ru/index.html</a><br>100% доступ                |
| Электронная библиотека учебников                           | На сайте представлены учебники, лекции, доклады, монографии по естественным и гуманитарным наукам.  | <a href="http://studentam.net">http://studentam.net</a><br>100% доступ                                      |
| Cyberleninka   | Содержит каталог научной периодики по большому количеству научных дисциплин, который содержит полную информацию о научных журналах в электронном виде, включающую их описания и все вышедшие выпуски с содержанием, темами научных статей и их полными текстами.  | <a href="http://cyberleninka.ru/journal">http://cyberleninka.ru/journal</a><br>100% доступ                  |

|   |   |  |
|---|---|--|
| Единое окно доступа к образовательным ресурсам                        | Информационная система предоставляет свободный доступ к каталогу образовательных интернет-ресурсов и полнотекстовой электронной учебно-методической библиотеке для общего и профессионального образования   | <a href="http://window.edu.ru/library">http://window.edu.ru/library</a><br>100% доступ             |
| Электронные библиотеки. Электронные библиотеки, словари, энциклопедии | Интернет-ресурсы образовательного и научно-образовательного назначения, оформленные в виде электронных библиотек, словарей и энциклопедий, предоставляют открытый доступ к полнотекстовым информационным ресурсам, представленным в электронном формате — учебникам и учебным пособиям, хрестоматиям и художественным произведениям, историческим источникам и научно-популярным статьям, справочным изданиям и др. | <a href="http://gigabaza.ru/doc/131454.html">http://gigabaza.ru/doc/131454.html</a><br>100% доступ |

### 5.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)

Освоение обучающимся дисциплины (модуля) «Проектная деятельность» предполагает изучение материалов дисциплины (модуля) на аудиторных занятиях и в ходе самостоятельной работы. Аудиторные занятия проходят в форме лекций, семинаров и практических занятий. Самостоятельная работа включает разнообразный комплекс видов и форм работы обучающихся.

Для успешного освоения дисциплины (модуля) и достижения поставленных целей необходимо внимательно ознакомиться с рабочей программой дисциплины (модуля), доступной в электронной информационно-образовательной среде РГСУ.

Следует обратить внимание на списки основной и дополнительной литературы, на предлагаемые преподавателем ресурсы информационно-телекоммуникационной сети Интернет. Эта информация необходима для самостоятельной работы обучающегося.

При подготовке к аудиторным занятиям необходимо помнить особенности каждой формы его проведения.

Подготовка к учебному занятию лекционного типа заключается в следующем.

С целью обеспечения успешного обучения обучающийся должен готовиться к лекции, поскольку она является важнейшей формой организации учебного процесса, поскольку:

- знакомит с новым учебным материалом;
- разъясняет учебные элементы, трудные для понимания;
- систематизирует учебный материал;
- ориентирует в учебном процессе.

С этой целью:

- внимательно прочитайте материал предыдущей лекции;
- ознакомьтесь с учебным материалом по учебнику и учебным пособиям с темой прочитанной лекции;

- внесите дополнения к полученным ранее знаниям по теме лекции на полях лекционной тетради;

- запишите возможные вопросы, которые вы зададите лектору на лекции по материалу изученной лекции;

- постарайтесь уяснить место изучаемой темы в своей подготовке;
  - узнайте тему предстоящей лекции (по тематическому плану, по информации лектора)
- и запишите информацию, которой вы владеете по данному вопросу.

Подготовка к занятию семинарского типа

При подготовке и работе во время проведения лабораторных работ и занятий семинарского типа следует обратить внимание на следующие моменты: на процесс предварительной подготовки, на работу во время занятия, обработку полученных результатов, исправление полученных замечаний.

Предварительная подготовка к учебному занятию семинарского типа заключается в изучении теоретического материала в отведенное для самостоятельной работы время, ознакомление с инструктивными материалами с целью осознания задач лабораторной работы/практического занятия, техники безопасности при работе с приборами, веществами.

Работа во время проведения учебного занятия семинарского типа включает:

- консультирование студентов преподавателями и вспомогательным персоналом с целью предоставления исчерпывающей информации, необходимой для самостоятельного выполнения предложенных преподавателем задач, ознакомление с правилами техники безопасности при работе в лаборатории;
- самостоятельное выполнение заданий согласно обозначенной учебной программой тематики.

Главным результатом в данном случае служит получение положительной оценки по каждому практическому занятию. Это является необходимым условием при проведении рубежного контроля и допуска к зачету или экзамену. При получении неудовлетворительных результатов обучающийся имеет право в дополнительное время пересдать преподавателю работу до проведения промежуточной аттестации.

Самостоятельная работа.

Для более углубленного изучения темы задания для самостоятельной работы рекомендуется выполнять параллельно с изучением данной темы. При выполнении заданий по возможности используйте наглядное представление материала. Более подробная информация о самостоятельной работе представлена в разделах «Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы по дисциплине (модулю)», «Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю)».

## **5.4 Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по дисциплины (модуля)**

### **5.4.1. Средства информационных технологий**

1. Персональные компьютеры;
2. Средства доступа в Интернет;
3. Проектор.

### **5.4.2. Программное обеспечение**

1. Операционная система Windows 7
2. Microsoft Office Professional Plus 2007 Russian Academic OPEN No Level
3. Справочно-правовая система Консультант+
4. Acrobat Reader DC
5. 7-Zip
6. SKY DNS
7. TrueConf(client)

### 5.4.3. Информационные справочные системы и профессиональные базы данных

| №№ | Название электронного ресурса                                    | Описание электронного ресурса   | Используемый для работы адрес                                     |
|----|--|---|---|
| 1. | ЭБС «Университетская библиотека онлайн»                          | Электронная библиотека, обеспечивающая доступ высших и средних учебных заведений, публичных библиотек и корпоративных пользователей к наиболее востребованным материалам по всем отраслям знаний от ведущих российских издательств  | <a href="http://biblioclub.ru/">http://biblioclub.ru/</a>         |
| 2. | Научная электронная библиотека eLIBRARY.ru                       | Крупнейший российский информационно-аналитический портал в области науки, технологии, медицины и образования, содержащий рефераты и полные тексты более 34 млн научных публикаций и патентов  | <a href="http://elibrary.ru/">http://elibrary.ru/</a>             |
| 3. | Образовательная платформа Юрайт                                  | Электронно-библиотечная система для ВУЗов, ССУЗов, обеспечивающая доступ к учебникам, учебной и методической литературе по различным дисциплинам.   | <a href="https://urait.ru/">https://urait.ru/</a>                 |
| 4. | База данных "EastView"   | Полнотекстовая база данных периодических изданий  | <a href="http://ebiblioteka.ru/">http://ebiblioteka.ru/</a>       |
| 5. | База данных международного индекса научного цитирования "Scopus" | Библиографическая и реферативная база данных и инструмент для отслеживания цитируемости статей, опубликованных в научных изданиях   | <a href="http://www.scopus.com/">http://www.scopus.com/</a>       |
| 6. | Международный индекс научного цитирования "Web of Science"       | Поисковая интернет-платформа, объединяющая реферативные базы данных публикаций в научных журналах и патентов, в том числе базы, учитывающие взаимное цитирование публикаций. Web of Science охватывает материалы по естественным, техническим, общественным, гуманитарным наукам и искусству. | <a href="http://webofknowledge.com">http://webofknowledge.com</a> |
| 7. | Электронная библиотека "Grebennikon"                             | Библиотека предоставляет доступ более чем к 30 журналам, выпускаемых Издательским домом "Гребенников".  | <a href="https://grebennikon.ru/">https://grebennikon.ru/</a>     |

## **5.5 Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю)**

Для изучения дисциплины (модуля) «**Проектная деятельность**» в рамках реализации основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы программы специалитета по специальности *38.05.01 Экономическая безопасность* используются:

**Учебная аудитория для занятий лекционного типа** оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими средствами обучения (видеопроекторное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет), демонстрационными материалами.

**Учебная аудитория для занятий семинарского типа:** оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими средствами обучения (видеопроекторное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет), демонстрационными материалами.

**Помещения для самостоятельной работы обучающихся:** оснащены специализированной мебелью (парты, стулья) техническими средствами обучения (персональные компьютеры с доступом в сеть Интернет и обеспечением доступа в электронно-информационную среду университета, программным обеспечением).

## **5.6 Образовательные технологии**

При реализации дисциплины (модуля) «**Проектная деятельность**» применяются различные образовательные технологии, в том числе технологии электронного обучения.

Освоение дисциплины (модуля) «**Проектная деятельность**» предусматривает использование в учебном процессе активных и интерактивных форм проведения учебных занятий в форме разбора конкретных ситуаций и решения практических заданий в сочетании с внеаудиторной работой с целью формирования и развития **профессиональных** навыков обучающихся.

При освоении дисциплины (модуля) «**Проектная деятельность**» предусмотрено применением электронного обучения.

Учебные часы дисциплины (модуля) «**Проектная деятельность**» предусматривают классическую контактную работу преподавателя с обучающимся в аудитории и контактную работу посредством электронной информационно-образовательной среды в синхронном и асинхронном режиме (вне аудитории) посредством применения возможностей компьютерных технологий (электронная почта, электронный учебник, тестирование, вебинар, видеофильм, презентация, форум и др.).

В рамках дисциплины (модуля) «**Проектная деятельность**» предусмотрены встречи с руководителями и работниками организаций, деятельность которых связана со *специализацией* реализуемой основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программой *специалитета*.

## ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ

| №<br>п/п | Содержание изменения   | Реквизиты<br>документа<br>об утверждении<br>изменения  | Дата<br>введения<br>изменения |
|----------|--|--|-------------------------------|
| 1.       | Утверждена и введена в действие решением Ученого совета Экономического факультета на основании Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по специальности 38.05.01 ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ (уровень специалитета), утвержденным приказом Министерства образования и науки Российской Федерации № 293 от 14.04.2021 | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>Экономического<br>факультета<br>№ 11<br>«27» мая 2021 года | 01.09.2021                    |
| 2.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __ . __ . ____                |
| 3.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __ . __ . ____                |
| 4.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __ . __ . ____                |





Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Российский государственный социальный университет»

УТВЕРЖДАЮ

Декан Экономического факультета

  
/ Солодуха П.В.  
(ФИО)

«27» мая 2021 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)  
УЧЕТ И ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ В БАНКАХ**

**Специальность**

**38.05.01 «Экономическая безопасность»**

**Специализация**

**«Банковское обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих  
безопасность Российской Федерации»**

**ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ПРОГРАММА ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ –  
ПРОГРАММА СПЕЦИАЛИТЕТА**

**Форма обучения**  
**Очная**

Москва 2021

Рабочая программа дисциплины (модуля) «Учет и операционная деятельность в банках» разработана на основании федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – *специалитета* по специальности 38.05.01 *Экономическая безопасность*, утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 14.04.2021 г. №293, учебного плана по основной профессиональной образовательной программе высшего образования - программы *специалитета* по специальности 38.05.01 *Экономическая безопасность, специализации «Банковское обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих безопасность Российской Федерации»* а также с учетом следующих профессиональных стандартов, сопряженных с профессиональной деятельностью выпускника:

– 08.018 «*Специалист по управлению рисками*»;

- 08.021 «*Специалист по финансовому мониторингу (в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма)*»;

Рабочая программа дисциплины (модуля) разработана рабочей группой в составе: канд.экон.наук, доцентом Дятловой О.В.

Руководитель основной  
профессиональной  
образовательной программы  
Канд. филос. наук. доцент



Ю.В. Евдокимова

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) обсуждена и утверждена на Ученом совете Экономического факультета Протокол № 11 от 27.05.2021

Декан факультета:

д-р эконом.наук, профессор



П.В.Солодуха

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) рекомендована к утверждению представителями организаций-работодателей

Директор департамента персонала и документооборота, ПАО «Московский кредитный банк»



Н.В.КУДРЯШОВА

(подпись)

Член Правления Банка, вице-президент, руководитель блока «Риски» ПАО Банк «Открытие»



И.В.КРЕМЛЕВА

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) рецензирована и рекомендована к утверждению:

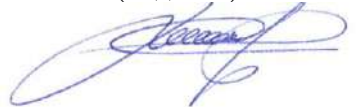
Д-р экон.наук, доцент, профессор  
Департамента корпоративных финансов  
и корпоративного управления  
Финансового университета при  
Правительстве РФ



Л.И.ЧЕРНИКОВА

(подпись)

Канд. экон. наук, доцент  
Экономического факультета



С.В.ШАМШЕЕВ

(подпись)

Согласовано  
Научная библиотека, директор



И.Г. МАЛЯР

## СОДЕРЖАНИЕ

|  |    |
|--|----|
| РАЗДЕЛ 1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ).....   | 4  |
| 1.1 Цель и задачи дисциплины (модуля).....   | 4  |
| 1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования-программы <i>бакалавриата</i> .....   | 4  |
| 1.3 Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю) в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы <i>бакалавриата</i> соотнесенные с установленными индикаторами достижения компетенций ..... | 5  |
| РАЗДЕЛ 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ).....  | 7  |
| 2.1 Объем дисциплины (модуля), включая контактную работы обучающегося с педагогическими работниками и самостоятельную работу обучающегося.....   | 7  |
| 2.2. Учебно-тематический план дисциплины (модуля).....   | 8  |
| РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ) .....  | 9  |
| 3.1. Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю).....   | 9  |
| 3.2 Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю) .....  | 10 |
| РАЗДЕЛ 4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ).....   | 10 |
| 4.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по дисциплине (модулю).....   | 16 |
| 4.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы .....   | 16 |
| 4.3 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания.....   | 18 |
| 4.4 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы .....  | 19 |
| 4.5 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.....  | 19 |
| РАЗДЕЛ 5. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) .....   | 21 |
| 5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы для освоения дисциплины (модуля).....   | 21 |
| 5.2 Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля) .....   | 21 |
| 5.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля).....   | 23 |
| 5.4 Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю) .....   | 24 |
| 5.5 Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю).....  | 25 |
| 5.6 Образовательные технологии .....   | 26 |
| ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ.....  | 27 |

# РАЗДЕЛ 1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

## 1.1 Цель и задачи дисциплины (модуля)

Целями дисциплины (модуля) являются приобретение студентами теоретических знаний о практических основах организации учета и операционной деятельности в банках, соотнесение с последующим применением на практике, а также применение методов безналичных расчетов, в профессиональной деятельности.

Задачи дисциплины (модуля):

- усвоение знаний о сущности, структуре и видах дисциплины «Учет и операционная деятельность в банках».
- формирование представлений о содержании, формах, особенностях дисциплины «Учет и операционная деятельность в банках».
- овладение навыками безналичных расчетов.
- рассмотреть методологические аспекты организации безналичных расчетов в банках.
- развитие профессиональных навыков, необходимых в сфере организации безналичных расчетов в банках.
- овладение навыками анализировать нормативно-правовую базу организации безналичных расчетов деятельности банков.

## 1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования- программы *специалитета*

Дисциплина (модуль) «Учет и операционная деятельность в банках» реализуется в *Блоке 1, в обязательной части (дисциплины специализации)* основной образовательной программы по специальности **38.05.01 «Экономическая безопасность очной** формы обучения.

Изучение дисциплины (модуля) «Учет и операционная деятельность в банках» базируется на знаниях и умениях, полученных обучающимися ранее в ходе освоения программного материала ряда дисциплин (модулей): «Бухгалтерский учет», "Налоги и налогообложение", «Экономика организаций (предприятий)».

**В результате освоения дисциплины обучающийся должен:**

**Знать:**

- понятийный аппарат и особенности организации учета и операционной деятельности в банках;
- механизмы, структуру и инструментарий организации учета и операционной деятельности в банках;
- современные тенденции развития учета и операционной деятельности в банках;
- особенности реализации процессов организации учета и операционной деятельности в банках;
- содержание основных нормативно-правовых документов, регламентирующих процесс организации учета и операционной деятельности в банках.

**Уметь:**

- использовать полученные знания в своей практической деятельности и при анализе учета и операционной деятельности в банках;
- самостоятельно изучать и анализировать новые теоретические разработки в области учета и операционной деятельности в банках,
- ориентироваться в системе нормативно-правовых документов и статистических материалов по вопросам учета и операционной деятельности в банках.

**Иметь навыки и (или) опыт деятельности (владеть):**

- навыками работы с учебной и учебно-методической литературой;
- навыками работы с нормативно-правовыми документами, регламентирующими область учета и операционной деятельности в банках;

- методологией исследования проблем регулирования организации учета и операционной деятельности в банках.

Перечень последующих дисциплин (модулей), для которых необходимы знания, умения и навыки, формируемые данной дисциплиной (модулем):

«Аудит», "Организация деятельности коммерческого банка", " Организация и методика проведения налоговых проверок".

**1.3 Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю) в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы специалитета соотнесенные с установленными индикаторами достижения компетенций**

Процесс освоения дисциплины (модуля) направлен на формирование у обучающихся следующих общепрофессиональных и профессиональных компетенций: ОПК-2; ПК-4, ПК-6 в соответствии с основной профессиональной образовательной программой высшего образования – программой специалитета по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность.

В результате освоения дисциплины (модуля) обучающийся должен демонстрировать следующие результаты:

| <b>Категория компетенций</b>   | <b>Код компетенции</b> | <b>Формулировка компетенции</b>   | <b>Код и наименование индикатора достижения компетенции</b>  | <b>Результаты обучения</b>   |
|--|------------------------|---|--|--|
| Сбор, обработка и анализ данных налогового, бухгалтерского и статистического учета | ОПК-2                  | Способен осуществлять сбор, анализ и использование данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности в целях оценки эффективности и прогнозирования финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта, а также выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации | ОПК-2.1. Знает основы налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности ;<br>ОПК-2.2. Умеет провести оценку эффективности и прогнозирования финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта на основе данных налогового и бухгалтерского учета;<br>ОПК-2.3. Владеет навыками сбора, анализа и | <i>Знать:</i> основы сбора и анализа данных учета и отчетности в целях анализа финансово-хозяйственной деятельности<br><i>Уметь:</i> осуществлять сбор, анализ и использование данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности<br><i>Владеть:</i> навыками выявления, предупреждения, локализации и |

|                    |      |   |   |  |
|--------------------|------|---|---|--|
|                    |      | внутренних и внешних угроз и рисков   | использования данных налогового и бюджетного учета, необходимых для выявления рисков и их нейтрализации.  | нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта   |
| Управление рисками | ПК-4 | Способен осуществлять планирование, координирование и нормативное обеспечение интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации | ПК-4.1. Обладает умением осуществлять планирование интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями банковской организации;<br>ПК-4.2. Обладает умением осуществлять координирование интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями банковской организации;<br>ПК-4.3. Обладает навыками осуществлять нормативное обеспечение интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями | <i>Знать:</i> специфику планирования, координирования комплексной деятельности подразделений по управлению рисками<br><i>Уметь:</i> проводить планирование, координирование интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации<br><i>Владеть:</i> навыками осуществления нормативного обеспечения интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации |

|                    |      |  |  |  |
|--------------------|------|--|--|--|
|                    |      |  | банковской организации   |  |
| Управление рисками | ПК-6 | Способен осуществлять разработку, внедрение эксплуатацию и поддержание устойчивого функционирования интегрированной системы управления рисками | ПК-6.1. Владеет навыками разработки интегрированной системы управления рисками;<br>ПК-6.2. Обладает умением внедрения интегрированной системы управления рисками;<br>ПК-6.3. Обладает навыками эксплуатации и поддержания устойчивого функционирования интегрированной системы управления рисками;<br>ПК-6.3. Обладает навыками, внедрение эксплуатацию и поддержание устойчивого функционирования интегрированной системы управления рисками; | <i>Знать:</i> специфику разработки и внедрения интегрированной системы управления рисками<br><i>Уметь:</i> осуществлять эксплуатацию и поддержание устойчивого функционирования интегрированной системы управления рисками<br><i>Владеть:</i> навыками поддержания устойчивого функционирования интегрированной системы управления рисками |

## РАЗДЕЛ 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

### 2.1 Объем дисциплины (модуля), включая контактную работу обучающегося с педагогическими работниками и самостоятельную работу обучающегося

Общая трудоемкость дисциплины (модуля), изучаемой в семестре 6, составляет 6 зачетных единиц. По дисциплине (модулю) предусмотрен *зачет в семестре 6*.

#### Очная форма обучения

| Вид учебной работы   | Всего часов | Семестры   |  |  |  |
|--|-------------|------------|--|--|--|
|  |             | 6          |  |  |  |
| <b>Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками (по видам учебных занятий) (всего):</b> | <b>108</b>  | <b>108</b> |  |  |  |
| Учебные занятия лекционного типа   | 24          | 24         |  |  |  |
| Практические занятия   | 36          | 36         |  |  |  |
| Лабораторные занятия   |             |            |  |  |  |
| Иная контактная работа   | 48          | 48         |  |  |  |
| <i>из них: в форме практической подготовки</i>   |             |            |  |  |  |
| <b>Самостоятельная работа обучающихся, всего</b>   | <b>72</b>   | <b>72</b>  |  |  |  |
| <b>Контроль промежуточной аттестации (час)</b>   | <b>36</b>   | <b>36</b>  |  |  |  |
| <b>ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В ЧАСАХ</b>   | <b>216</b>  | <b>216</b> |  |  |  |

## 2.2. Учебно-тематический план дисциплины (модуля)

### Очной формы обучения

| Раздел, тема  | Виды учебной работы, академических часов |                        |   |                    |                                  |                      |                        |  |
|---|--|------------------------|---|--------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------|--|
|   | Всего                                    | Самостоятельная работа | Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками |                    |                                  |                      |                        |  |
|   |  |                        | Всего   | Лекционные занятия | Семинарские/практические занятия | Лабораторные занятия | Иная контактная работа | <i>из них: в форме практической подготовки</i> |
| <b>Семестр 6</b>  |  |                        |   |                    |                                  |                      |                        |  |
| Раздел 1. Теоретические основы учета и операционной деятельности в банке. | <b>36</b>                                | <b>18</b>              | <b>18</b>   | <b>4</b>           | <b>6</b>                         |                      | <b>8</b>               |  |
| Раздел 2. Особенности учета в банке                                       | <b>36</b>                                | <b>18</b>              | <b>18</b>   | <b>4</b>           | <b>6</b>                         |                      | <b>8</b>               |  |
| Раздел 3. Учет капитала и межбанковских расчетов                          | <b>27</b>                                | <b>9</b>               | <b>18</b>   | <b>4</b>           | <b>6</b>                         |                      | <b>8</b>               |  |
| Раздел 4. Учет расчетных операций и имущества банка                       | <b>27</b>                                | <b>9</b>               | <b>18</b>   | <b>4</b>           | <b>6</b>                         |                      | <b>8</b>               |  |
| Раздел 5. Учет кассовых и депозитных операций банка                       | <b>27</b>                                | <b>9</b>               | <b>18</b>   | <b>4</b>           | <b>6</b>                         |                      | <b>8</b>               |  |



| Раздел, тема   | Виды учебной работы, академических часов |                        |   |                    |                                  |                      |                        |   |
|--|--|------------------------|---|--------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------|---|
|  | Всего                                    | Самостоятельная работа | Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками |                    |                                  |                      |                        |   |
|  |  |                        | Всего   | Лекционные занятия | Семинарские/практические занятия | Лабораторные занятия | Иная контактная работа | из них: в форме практической подготовки |
| Раздел 6. Учет кредитных операций и отчетности банка | 27                                       | 9                      | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |   |
| Контроль промежуточной аттестации (час)              | 36                                       |                        |   |                    |                                  |                      |                        |   |
| Общий объем, часов                                   | 216                                      | 72                     | 108   | 24                 | 36                               |                      | 48                     |   |
| Форма промежуточной аттестации                       | Зачет                                    |                        |   |                    |                                  |                      |                        |   |

### РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

#### 3.1. Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)

##### Очной формы обучения

| Раздел, тема  | Всего | Виды самостоятельной работы обучающихся |  |                                |                             |                                |                                   |
|---|-------|---|--|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
|   |       | Академическая активность, час           | Форма академической активности   | Выполнение практ. заданий, час | Форма практического задания | Рубежный текущий контроль, час | Форма рубежного текущего контроля |
| <b>семестр 6</b>  |       |   |  |                                |                             |                                |                                   |
| Раздел 1. Теоретические основы учета и операционной деятельности в банке. | 12    | 5                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 5                              | реферат                     | 2                              | Тестирование                      |
| Раздел 2. Особенности учета в банке                                       | 12    | 5                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 5                              | реферат                     | 2                              | Тестирование                      |

|  |    |    |  |    |         |    |              |
|--|----|----|--|----|---------|----|--------------|
| Раздел 3. Учет капитала и межбанковских расчетов     | 12 | 5  | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 5  | реферат | 2  | Тестирование |
| Раздел 4. Учет расчетных операций и имущества банка  | 12 | 5  | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 5  | реферат | 2  | Тестирование |
| Раздел 5. Учет кассовых и депозитных операций банка  | 12 | 5  | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 5  | реферат | 2  | Тестирование |
| Раздел 6. Учет кредитных операций и отчетности банка | 12 | 5  | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 5  | реферат | 2  | Тестирование |
| Общий объем по дисциплине (модулю), часов            | 72 | 30 | -  | 30 | -       | 12 | -            |

### 3.2 Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю) Раздел 1. Теоретические основы учета и операционной деятельности в банке.

#### Тема 1. Принципы и основные задачи учета в банке

**Цель:** Приобретение теоретических и практических навыков по пониманию принципов и основных задач банковского учета.

#### Перечень изучаемых элементов содержания

Понятие кредитной организации. Объекты бухгалтерского учета кредитной организации. Предмет бухгалтерского учета в банках. Активы кредитной организации. Источники формирования средств деятельности банка. Задачи бухгалтерского учета в банке. Принципы бухгалтерского учета в банках.

#### Вопросы для самоподготовки:

1. Какими отличительными признаками обладают организации.
2. Виды кредитных операций по российскому законодательству.
3. Какие виды банковских операций могут осуществлять банки.
4. Какие виды сделок вправе осуществлять банки.
5. На каких принципах базируется банковский учет.
6. Основные задачи банковского учета.

#### Тема 2. Организация учета в банке

**Цель:** Приобретение теоретических и практических навыков по пониманию организации учета в банке.

#### Перечень изучаемых элементов содержания

Структура учетно-операционного подразделения. Организация работы бухгалтерского аппарата. Основные задачи главного бухгалтера. Конкретные обязанности бухгалтерских работников.

**Вопросы для самоподготовки:**

1. Что относится к операционной работе банка.
2. Структура Положения № 385-П «О правилах ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации».
3. На какие части можно разделить банковский день.
4. Какие требования лежат в основе организации учетно-операционной работы в банках.
5. Что понимается под организацией банковского учета.
6. Права и обязанности главного бухгалтера банка.

**ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 1**

**Форма практического задания:** реферат

Перечень тем рефератов к разделу 1:

1. Какая организация по российскому законодательству устанавливает правила ведения бухгалтерского учета в банках.
2. На какие виды разделяется бухгалтерский учет в банках.
3. Какие операции обязательны для банков.
4. Аутсорсинг. Особенности использования в экскурсионном сервисе.
5. Структура учетно-операционного аппарата банка.
6. Виды организации банковского учета.
7. Какие операции банка подлежат дополнительному контролю со стороны должностных лиц.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 1:**

**Форма рубежного контроля – тестирование**

**Раздел 2. Особенности учета в банке****Тема 1. Синтетический и аналитический учет в банке**

**Цель:** Приобретение теоретических и практических навыков по пониманию особенностей учета в банке.

**Перечень изучаемых элементов содержания**

Организация аналитического учета. Лицевые счета. Порядок открытия лицевых счетов клиентов. Организация синтетического учета. Цели и задачи синтетического учета.

**Вопросы для самоподготовки:**

1. Цель аналитического учета в банках.
2. Цель синтетического учета в банках.
3. Особенности оформления лицевых счетов аналитического учета.
4. Какая информация отражается в книге регистрации открытых счетов.
5. Какие документы ведут в аналитическом учете банка.
6. Какие документы ведут в синтетическом учете банка.
7. Сущность и значение документов.
8. Какие требования предъявляются к документам.

**Тема 2. Документация и документооборот в банке, хранение документов**

**Цель:** Приобретение теоретических и практических навыков по пониманию документации и документооборота в банке.

**Перечень изучаемых элементов содержания**

Организация документооборота в банке. Этапы прохождения документооборота в банке. Классификация банковских документов. Организация внутрибанковского контроля. Внутрибанковский контроль: предварительный, текущий и последующий.

**Вопросы для самоподготовки:**

1. Порядок оформления выписок из лицевого счета.

2. Какие документы ведут в аналитическом учете банка.
3. Какие документы ведут в синтетическом учете банка
4. Обязательные реквизиты документов.

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 2**

**Форма практического задания:** реферат

Перечень тем рефератов к разделу 2:

1. Виды денежно-расчетных документов.
2. Документооборот и предъявляемые к нему требования.
3. Какое значение имеет график документооборота для банковского учета.
4. Особенности хранения банковских документов.
5. Сущность и значение документов.
6. Какие требования предъявляются к документам.

## **РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 2:**

**Форма рубежного контроля** – тестирование

### **Раздел 3. Учет капитала и межбанковских расчетов**

#### **Тема 1. Учет капитала и фондов банка.**

**Цель:** Приобретение теоретических и практических навыков по пониманию особенностей учета капитала и фондов в банке.

#### **Перечень изучаемых элементов содержания**

Формирование и учет уставного капитала банка. Увеличение уставного капитала. Уменьшение уставного капитала. Учет операций по выплате дивидендов. Учет добавочного капитала.

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Что называется уставным капиталом кредитной организации.
2. На какие этапы подразделяется процесс создания банка.
3. Какие документы необходимо представлять банку для его государственной регистрации.
4. Какие требования предъявляются к формированию уставного капитала банка.
5. Какие документы банку необходимо представить в территориальное учреждение Банка России для подтверждения полной оплаты уставного капитала.
7. Какие акции может выпускать акционерный банк.
6. Какие счета используются для учета уставного капитала акционерного банка.
7. Что отражается по кредиту счетов, предназначенных для учета уставного капитала акционерного банка.

#### **Тема 2. Учет межбанковских расчетов в кредитных организациях**

**Цель:** Приобретение теоретических и практических навыков по пониманию особенностей межбанковских расчетов в банке

#### **Перечень изучаемых элементов содержания**

Организация межбанковских расчетов. Организация расчетов по прямым корреспондентским счетам. Счета ЛОРО, НОСТРО. Учет средств межбанковских кредитных организаций. Клиринг. Учет чеков, выпущенных кредитными организациями.

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Какие принципы положены в основу безналичных расчетов в России.
2. Какие разделы содержит договор банковского счета.
3. Какие показатели содержат выписки с расчетного счета в банке.
4. Основные виды банковских счетов.

5. Что входит в пакет документов, предъявляемый в банк для заключения договора банковского счета.
6. Какие документы нужно предъявить в банк для открытия временного (накопительного) счета.
7. Какая очередность платежей с расчетного счета в банке установлена российским законодательством.
8. Виды корреспондентских счетов.

### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 3**

**Форма практического задания:** реферат

Перечень тем рефератов к разделу 3:

1. Особенности учета операций на счете № 906 «Неоплаченный уставный капитал кредитных организаций».
2. В каком порядке отражаются операции по формированию уставного капитала банка в бухгалтерском учете.
3. Как ведется учет неразмещенных банков акций банка.
4. Как осуществляются расчеты через РКЦ.
5. Как осуществляются клиринговые расчеты.
6. Как осуществляются расчеты по корреспондентским счетам.
7. Что представляют собой межрегиональные электронные расчеты.

### **РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 3:**

**Форма рубежного контроля** – тестирование

#### **Раздел 4. Учет расчетных операций и имущества банка.**

##### **Тема 1. Учет расчетных операций.**

**Цель:** Приобретение теоретических и практических навыков по пониманию особенностей учета расчетных операций в банке.

##### **Перечень изучаемых элементов содержания**

Порядок открытия и ведения счетов организаций. Расчеты платежными поручениями. Расчеты чеками. Расчеты аккредитивами. Расчеты по инкассо. Безналичные расчеты физических лиц.

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Какие требования определены Банком России для осуществления безналичных расчетов.
2. Какие разделы содержит Положение Банка России «О безналичных расчетах».
3. Какие счета второго порядка ведут к счету № 301.
4. Какие счета второго порядка, которые ведут к счету № 302, могут быть использованы для учета безналичных расчетов.
5. Как осуществляются расчеты платежными поручениями.
6. Как осуществляются расчеты по аккредитивам.

##### **Тема 2. Учет имущества банка.**

**Цель:** Приобретение теоретических и практических навыков по пониманию особенностей учета имущества банка.

##### **Перечень изучаемых элементов содержания**

Учет материальных запасов. Учет наличия и движения основных средств. Учет наличия и движения нематериальных активов. Учет амортизации основных средств и нематериальных активов.

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Что понимают под термином «основные средства» в банковском учете.
2. Виды основных средств в банках.

3. Что является единицей учета основных средств.
4. Что такое «первоначальная стоимость» основных средств.
5. На каких счетах банковского учета ведется учет основных средств.
6. Как ведется учет амортизации основных средств на счете № 60601.
5. Как ведется учет амортизации основных средств в банках.
6. Каковы особенности ведения учета на счете № 60701

#### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 4**

**Форма практического задания:** реферат

Перечень тем рефератов к разделу 4:

1. Как осуществляются расчеты чеками.
2. Как осуществляются расчеты по инкассо.
3. Какие требования предъявляются к оформлению расчетных документов.
4. Как ведется учет на счете № 609.
5. Что относится к материальным запасам в банке.
6. Каковы особенности ведения учета на счетах № 610.
7. Каковы особенности ведения учета заработной платы в банках.

#### **РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 4:**

**Форма рубежного контроля – тестирование**

### **Раздел 5. Учет кассовых и депозитных операций банка**

#### **Тема 1. Учет кассовых операций.**

**Цель:** Приобретение теоретических и практических навыков по пониманию особенностей учета кассовых операций в банке.

#### **Перечень изучаемых элементов содержания**

Организация кассовой работы в кредитной организации. Работа с денежной наличностью при обслуживании организаций и населения. Организация работы с денежной наличностью при использовании банкоматов. Инкассация денежной наличности и других ценностей. Организация работы вечерней кассы.

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Что включает в себя понятие «кассовые операции банка»
2. Состав операционной кассы.
3. Что такое «вечерняя касса» ?
4. Каков порядок обработки документов при оформлении приходных кассовых операций?
5. В чем заключаются особенности работы с денежной наличностью при обслуживании физических лиц?

#### **Тема 2. Организация и учет депозитных операций**

**Цель:** Приобретение теоретических и практических навыков по пониманию особенностей учета депозитных операций банка.

#### **Перечень изучаемых элементов содержания**

Организация депозитных операций. Учет операций по депозитам. Резервируемые обязательства банка.

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Что такое депозитные операции?
2. Какие счета используются для учета депозитных вкладов?
3. Что такое договор банковского вклада?
4. Из чего состоят обязательные резервы?

5. Что означает кредитовое сальдо по депозитным счетам?

### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ**

**Форма практического задания:** реферат

Перечень тем рефератов к разделу 5:

1. Порядок осуществления мероприятий при обслуживании банкомата.
2. Правила инкассации денежных средств.
3. Порядок заключения операционной кассы.
4. Методика проведения ревизии ценностей и проверка организации кассовой работы
5. Какими специализированными нормативными актами регламентируется учет депозитных операций?
6. Как осуществляется организация учета депозитных операций?

### **РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 5 :**

**Форма рубежного контроля – тестирование**

**Раздел 6. Учет кредитных операций и отчетности**

**Тема 1. Учет кредитных операций.**

**Цель:** Приобретение теоретических и практических навыков по пониманию особенностей учета кредитных операций в банке.

**Перечень изучаемых элементов содержания**

Организация кредитных операций. Бухгалтерский учет операций предоставления кредита. Бухгалтерский учет созданных резервов на возможные потери по ссудам. Бухгалтерский учет начисления процентных доходов. Получение платежей по основной сумме долга и списание кредитных требований

**Вопросы для самоподготовки:**

1. В каком документе банка отражены основные положения по организации кредитного процесса?
2. Что включает в себя процедура организации кредитного процесса?
3. Какими способами осуществляется предоставление (размещение) банком денежных средств клиентам?
4. Что означает кредитование «под лимит задолженности»?
5. Дать определение термину «овердрафт»

**Тема 2. Бухгалтерская отчетность коммерческого банка**

**Цель:** Приобретение теоретических и практических навыков по пониманию особенностей составления бухгалтерской отчетности банка.

**Перечень изучаемых элементов содержания**

Правила подготовки и состав бухгалтерской отчетности. Ответственность за составление и сроки сдачи бухгалтерской отчетности. Формы бухгалтерской отчетности.

**Вопросы для самоподготовки:**

1. Состав бухгалтерской отчетности кредитной организации.
2. Методологический центр по организации бухгалтерского учета в банках.
3. Подлежит ли аудиторской проверке годовой отчет банка?
4. Как составляется отчет о финансовых результатах?
5. Что такое публикуемая отчетность

### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 6**

**Форма практического задания:** реферат

Перечень тем рефератов к разделу 6:

1. На каких счетах отражаются резервы на возможные потери по ссудам?

2. Что означает применение метода начислений при отражении процентных доходов на счетах бухгалтерского учета?
3. Дать определение ломбардным и расчетным кредитам.
4. Что представляет собой сводная ведомость оборотов по отражению событий после отчетной даты?
5. Что такое непокрытый убыток?

## РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 6:

### Форма рубежного контроля – тестирование

Оформление работ, выполняемых в рамках самостоятельной работы осуществляется в соответствии с Методическими указаниями по оформлению письменных работ, обучающихся в рамках самостоятельной работы, утвержденными Учебно-методическим советом РГСУ, Протокол № 2 от 25 июня 2015 года.

Конкретные практические задания и задания для рубежного контроля определяются в учебно-методических материалах по работе обучающихся в электронной информационно-образовательной среде РГСУ с применением технологий электронного обучения по данной дисциплине, утверждаемых ежегодно Экономическим факультетом.

## РАЗДЕЛ 4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

### 4.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по дисциплине (модулю)

Контрольным мероприятием промежуточной аттестации обучающихся по учебной дисциплине (модулю) является зачет в семестре 6, который проводится в устной форме.

### 4.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

| Код компетенции | Содержание компетенции (части компетенции)   | Результаты обучения  | Этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы |
|-----------------|--|--|--|
| ОПК-2           | Способен осуществлять сбор, анализ и использование данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности в целях оценки эффективности и прогнозирования финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего | <i>Знать:</i> основы сбора и анализа данных учета и отчетности в целях анализа финансово-хозяйственной деятельности  | Этап формирования знаний   |
|                 |  | <i>Уметь:</i> осуществлять сбор, анализ и использование данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности | Этап формирования умений   |
|                 |  | <i>Владеть:</i> навыками выявления, предупреждения,  | Этап формирования навыков и получения опыта                                  |



|      |   |   |   |
|------|---|---|---|
|      | субъекта, а также выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков  | локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта  |   |
| ПК-4 | Способен осуществлять планирование, координирование и нормативное обеспечение интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации | <i>Знать:</i> специфику планирования, координирования комплексной деятельности подразделений по управлению рисками  | Этап формирования знаний                    |
|      |   | <i>Уметь:</i> проводить планирование, координирование интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации           | Этап формирования умений                    |
|      |   | <i>Владеть:</i> навыками осуществления нормативного обеспечения интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации | Этап формирования навыков и получения опыта |
| ПК-6 | Способен осуществлять разработку, внедрение эксплуатацию и поддержание устойчивого функционирования интегрированной системы управления рисками  | <i>Знать:</i> специфику разработки и внедрения интегрированной системы управления рисками   | Этап формирования знаний                    |
|      |   | <i>Уметь:</i> осуществлять эксплуатацию и поддержание устойчивого функционирования интегрированной системы управления рисками   | Этап формирования умений                    |

|  |  |  |   |
|--|--|--|---|
|  |  | <i>Владеть:</i> навыками поддержания устойчивого функционирования интегрированной системы управления риска | Этап формирования навыков и получения опыта |
|--|--|--|---|

**4.3 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания**

| <b>Код компетенции</b>         | <b>Этапы формирования компетенций</b> | <b>Показатель оценивания компетенции</b>  | <b>Критерии и шкалы оценивания</b>   |
|--------------------------------|---------------------------------------|---|--|
| <b>ОПК-2<br/>ПК-4<br/>ПК-6</b> | Этап формирования знаний.             | Теоретический блок вопросов.<br><br>Уровень освоения программного материала, логика и грамотность изложения, умение самостоятельно обобщать и излагать материал | 1) обучающийся глубоко и прочно освоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, грамотно и логически стройно его излагает, тесно увязывает с задачами и будущей деятельностью, не затрудняется с ответом при видоизменении задания, умеет самостоятельно обобщать и излагать материал, не допуская ошибок:<br>( 9-10] баллов;<br>2) обучающийся твердо знает программный материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, может правильно применять теоретические положения:<br>[8-9) баллов;<br>3) обучающийся освоил основной материал, но не знает отдельных деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушает последовательность в изложении программного материала:<br>(6-8) баллов;<br>4) обучающийся не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки:<br>[0-6] баллов. |

|   |   |  |  |
|---|---|--|--|
| <p><b>ОПК-2</b><br/><b>ПК-4</b><br/><b>ПК-6</b></p> | <p>Этап формирования умений</p>                     | <p>Аналитическое задание (<i>задачи, ситуационные задания, кейсы, проблемные ситуации и т.д.</i>)</p> <p>Практическое применение теоретических положений применительно к профессиональным задачам, обоснование принятых решений</p>  | <p>1) свободно справляется с задачами и практическими заданиями, правильно обосновывает принятые решения, задание выполнено верно, даны ясные аналитические выводы к решению задания, подкрепленные теорией: (9-10) баллов;</p> <p>2) владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических заданий, задание выполнено верно, отмечается хорошее развитие аргумента, однако отмечены погрешности в ответе, скорректированные при собеседовании: [8-9) баллов;</p> |
| <p><b>ОПК-2</b><br/><b>ПК-4</b><br/><b>ПК-6</b></p> | <p>Этап формирования навыков и получения опыта.</p> | <p>Аналитическое задание (<i>задачи, ситуационные задания, кейсы, проблемные ситуации и т.д.</i>)</p> <p>Решение практических заданий и задач, владение навыками и умениями при выполнении практических заданий, самостоятельность, умение обобщать и излагать материал.</p> | <p>3) испытывает затруднения в выполнении практических заданий, задание выполнено с ошибками, отсутствуют логические выводы и заключения к решению: (6-8) баллов;</p> <p>4) практические задания, задачи выполняет с большими затруднениями или задание не выполнено вообще, или задание выполнено не до конца, нет четких выводов и заключений по решению задания, сделаны неверные выводы по решению задания: [0-6) баллов.</p>  |

**4.4 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы**

**Примерные вопросы для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю)**

***Теоретический блок вопросов:***

1. Какие виды сделок вправе осуществлять банки.
2. На каких принципах базируется банковский учет.
3. Основные задачи банковского учета.
4. Какие требования лежат в основе организации учетно-операционной работы в банках.
5. Что понимается под организацией банковского учета.
6. Права и обязанности главного бухгалтера банка.
7. Сущность и задачи бюджетирования как составной части управленческого учета.
8. Какие преимущества дает использование бюджетов.
9. Из каких блоков состоит бюджетный процесс.

10. Основные требования к бухгалтеру-менеджеру.
11. Примерная структура учетной политики банка.
12. Что необходимо обязательно отражать в учетной политике.
13. Какие документы ведут в аналитическом учете банка.
14. Какие документы ведут в синтетическом учете банка.
15. Сущность и значение документов.
16. Какие требования предъявляются к документам.
17. Какие документы ведут в аналитическом учете банка.
18. Какие документы ведут в синтетическом учете банка.
19. Какие документы банку необходимо представить в территориальное учреждение Банка России для подтверждения полной оплаты уставного капитала.
20. Какие акции может выпускать акционерный банк.
21. Какие счета используются для учета уставного капитала акционерного банка.
22. Что отражается по кредиту счетов, предназначенных для учета уставного капитала акционерного банка.
23. Что входит в пакет документов, предъявляемый в банк для заключения договора банковского счета.
24. Какие документы нужно предъявить в банк для открытия временного (накопительного) счета.
25. Какие акции может выпускать акционерный банк.
26. Какие счета используются для учета уставного капитала акционерного банка.
27. Что отражается по кредиту счетов, предназначенных для учета уставного капитала акционерного банка.
28. Что отражается по кредиту счетов, предназначенных для учета уставного капитала акционерного банка.
29. Что отражается по дебету счетов, предназначенных для учета уставного капитала акционерного банка.
30. Особенности учета операций на счете № 906 «Неоплаченный уставный капитал кредитных организаций».
31. Как отражается на счетах увеличение уставного капитала банка.
32. Как учитываются операции на счете № 10501 «Собственные акции, выкупленные у акционеров».
33. Как отражается на счетах уменьшение уставного капитала банка.
34. Основные виды банковских счетов.
35. Виды корреспондентских счетов.
36. Как осуществляются расчеты через РКЦ.
37. Как осуществляются клиринговые расчеты.
38. Какие требования определены Банком России для осуществления безналичных расчетов.
39. Какие счета второго порядка ведут к счету № 301.
40. Какие счета второго порядка, которые ведут к счету № 302, могут быть использованы для учета безналичных расчетов.
41. Как осуществляются расчеты платежными поручениями.
42. Как осуществляются расчеты по аккредитивам.
43. Как осуществляются расчеты чеками.
44. Как осуществляются расчеты по инкассо.
45. В чем привлекательность расчетов с использованием банковских карт для клиентов банка и самого банка.
46. Какие счета предназначены для учета операций с использованием банковских карт.
47. Какой нормативный акт Банка России устанавливает порядок ведения кассовых операций.
48. Основные виды кассовых операций банка.
49. Как осуществляется выдача наличных денег из кассы банка.
50. Как организован контроль за кассовыми расходными операциями.

### **Аналитическое задание:**

**Задание 1.** Открыть лицевой счет негосударственной коммерческой организации для учета средств клиента в рублях, если номер филиала – 3, порядковый номер лицевого счета 245.

Номер лицевого счета \_\_\_\_\_

**Задание 2.** Открыть лицевой счет негосударственной некоммерческой организации для учета средств клиента в долларах США, если номер филиала – 15, порядковый номер лицевого счета 23.

Номер лицевого счета \_\_\_\_\_

**Задание 3.** Открыть лицевой счет государственной коммерческой организации для учета средств клиента в рублях, если номер филиала – 17, порядковый номер лицевого счета 158.

Номер лицевого счета \_\_\_\_\_

**Задание 4.** Открыть лицевой счет физического лица для учета средств клиента в долларах США, если номер филиала – 1, порядковый номер лицевого счета 15.

Номер лицевого счета \_\_\_\_\_

### **Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций**

Промежуточная аттестация по дисциплине (модулю) проводится в соответствии с Положением о промежуточной аттестации обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования – программ бакалавриата в Российском государственном социальном университете и Положение о балльно-рейтинговой системе оценки успеваемости обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата в Российском государственном социальном университете.

На промежуточную аттестацию отводится 20 рейтинговых баллов.

Ответы обучающегося на контрольном мероприятии промежуточной аттестации оцениваются педагогическим работником по 20 - балльной шкале, а итоговая оценка по дисциплине (модулю) выставляется по пятибалльной системе для экзамена и по системе зачтено/не зачтено для зачета.

Критерии выставления оценки определяются Положением о балльно-рейтинговой системе оценки успеваемости обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры в Российском государственном социальном университете.

## **РАЗДЕЛ 5. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

### **5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы для освоения дисциплины (модуля)**

#### **5.1.1. Основная литература**

1. Бухгалтерский финансовый учет : учебник и практикум для вузов / О. Л. Островская, Л. Л. Покровская, М. А. Осипов ; под редакцией Т. П. Карповой. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 438 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-12214-5. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/450475>

2. Бухгалтерский финансовый учет : учебник для вузов / Л. В. Бухарева [и др.] ; под редакцией И. М. Дмитриевой, В. Б. Малицкой, Ю. К. Харакоз. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 490 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-11572-7. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/445696>

#### **5.1.2. Дополнительная литература**

1. Банковское дело в 2 ч. Часть 1 : учебник для вузов / Н. Н. Мартыненко, О. М. Маркова, О. С. Рудакова, Н. В. Сергеева ; под редакцией Н. Н. Мартыненко. — 2-е изд., испр. и доп. —

Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 217 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-08398-9. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/451916>

2. Банковское дело в 2 ч. Часть 2 : учебник для вузов / Н. Н. Мартыненко, О. М. Маркова, О. С. Рудакова, Н. В. Сергеева. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 368 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-08470-2. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/451917>

## 5.2 Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля)

| Название электронного ресурса                              | Описание электронного ресурса   | Используемый для работы адрес   |
|--|---|---|
| Диссертационный зал Российской государственной библиотеки  | В настоящее время Электронная библиотека диссертаций РГБ содержит более 620 000 полных текстов диссертаций и авторефератов  | <a href="http://diss.rsl.ru">http://diss.rsl.ru</a><br>Доступ по регистрации в читальном зале Университета. |
| Университетская информационная система РОССИЯ (УИС РОССИЯ) | Университетская информационная система РОССИЯ (УИС РОССИЯ) – электронная библиотека и база для исследований и учебных курсов в области экономики, управления, социологии, лингвистики, философии, филологии, международных отношений и других гуманитарных наук. УИС РОССИЯ поддерживается на базе Научно-исследовательского вычислительного центра МГУ имени М.В. Ломоносова | <a href="https://uisrussia.msu.ru/">https://uisrussia.msu.ru/</a><br>100% доступ                            |
| Научное наследие России                                    | Библиотека содержит научные труды известных российских и зарубежных ученых и исследователей, работавших на территории России. Программа Президиума РАН.   | <a href="http://e-heritage.ru/index.html">http://e-heritage.ru/index.html</a><br>100% доступ                |
| Электронная библиотека учебников                           | На сайте представлены учебники, лекции, доклады, монографии по естественным и гуманитарным наукам.  | <a href="http://studentam.net">http://studentam.net</a><br>100% доступ                                      |
| Cyberleninka   | Содержит каталог научной периодики по большому количеству научных дисциплин, который содержит полную информацию о научных журналах в электронном виде, включающую их описания и все вышедшие выпуски с содержанием, темами научных статей и их полными текстами.  | <a href="http://cyberleninka.ru/journal">http://cyberleninka.ru/journal</a><br>100% доступ                  |
| Единое окно доступа к образовательным ресурсам             | Информационная система предоставляет свободный доступ к каталогу образовательных интернет-ресурсов и полнотекстовой электронной учебно-методической библиотеке для общего и профессионального образования   | <a href="http://window.edu.ru/library">http://window.edu.ru/library</a><br>100% доступ                      |

|  |  |  |
|--|--|--|
| <p>Электронные библиотеки.<br/>Электронные библиотеки, словари, энциклопедии</p> | <p>Интернет-ресурсы образовательного и научно-образовательного назначения, оформленные в виде электронных библиотек, словарей и энциклопедий, предоставляют открытый доступ к полнотекстовым информационным ресурсам, представленным в электронном формате — учебникам и учебным пособиям, хрестоматиям и художественным произведениям, историческим источникам и научно-популярным статьям, справочным изданиям и др.</p> | <p><a href="http://gigabaza.ru/doc/131454.html">http://gigabaza.ru/doc/131454.html</a><br/>100% доступ</p> |
|--|--|--|

### 5.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)

Освоение обучающимся дисциплины (модуля) «Учет и операционная деятельность в банках» предполагает изучение материалов дисциплины (модуля) на аудиторных занятиях и в ходе самостоятельной работы. Аудиторные занятия проходят в форме лекций, семинаров и практических занятий. Самостоятельная работа включает разнообразный комплекс видов и форм работы обучающихся.

Для успешного освоения дисциплины (модуля) и достижения поставленных целей необходимо внимательно ознакомиться с рабочей программой дисциплины (модуля), доступной в электронной информационно-образовательной среде РГСУ.

Следует обратить внимание на списки основной и дополнительной литературы, на предлагаемые преподавателем ресурсы информационно-телекоммуникационной сети Интернет. Эта информация необходима для самостоятельной работы обучающегося.

При подготовке к аудиторным занятиям необходимо помнить особенности каждой формы его проведения.

Подготовка к учебному занятию лекционного типа заключается в следующем.

С целью обеспечения успешного обучения обучающийся должен готовиться к лекции, поскольку она является важнейшей формой организации учебного процесса, поскольку:

- знакомит с новым учебным материалом;
- разъясняет учебные элементы, трудные для понимания;
- систематизирует учебный материал;
- ориентирует в учебном процессе.

С этой целью:

- внимательно прочитайте материал предыдущей лекции;
- ознакомьтесь с учебным материалом по учебнику и учебным пособиям с темой прочитанной лекции;
- внесите дополнения к полученным ранее знаниям по теме лекции на полях лекционной тетради;
- запишите возможные вопросы, которые вы зададите лектору на лекции по материалу изученной лекции;
- постарайтесь уяснить место изучаемой темы в своей подготовке;
- узнайте тему предстоящей лекции (по тематическому плану, по информации лектора) и запишите информацию, которой вы владеете по данному вопросу.

Подготовка к занятию семинарского типа

При подготовке и работе во время проведения лабораторных работ и занятий семинарского типа следует обратить внимание на следующие моменты: на процесс предварительной подготовки, на работу во время занятия, обработку полученных результатов, исправление полученных замечаний.

Предварительная подготовка к учебному занятию семинарского типа заключается в изучении теоретического материала в отведенное для самостоятельной работы время, ознакомление с инструктивными материалами с целью осознания задач лабораторной работы/практического занятия, техники безопасности при работе с приборами, веществами.

Работа во время проведения учебного занятия семинарского типа включает:

– консультирование студентов преподавателями и вспомогательным персоналом с целью предоставления исчерпывающей информации, необходимой для самостоятельного выполнения предложенных преподавателем задач, ознакомление с правилами техники безопасности при работе в лаборатории;

– самостоятельное выполнение заданий согласно обозначенной учебной программой тематики.

Главным результатом в данном случае служит получение положительной оценки по каждому практическому занятию. Это является необходимым условием при проведении рубежного контроля и допуска к зачету или экзамену. При получении неудовлетворительных результатов обучающийся имеет право в дополнительное время пересдать преподавателю работу до проведения промежуточной аттестации.

Самостоятельная работа.

Для более углубленного изучения темы задания для самостоятельной работы рекомендуется выполнять параллельно с изучением данной темы. При выполнении заданий по возможности используйте наглядное представление материала. Более подробная информация о самостоятельной работе представлена в разделах «Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы по дисциплине (модулю)», «Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю)».

## **5.4 Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по дисциплины (модуля)**

### **5.4.1. Средства информационных технологий**

1. Персональные компьютеры;
2. Средства доступа в Интернет;
3. Проектор.

### **5.4.2. Программное обеспечение**

1. Операционная система Windows 7
2. Microsoft Office Professional Plus 2007 Russian Academic OPEN No Level
3. Справочно-правовая система Консультант+
4. Acrobat Reader DC
5. 7-Zip
6. SKY DNS
7. TrueConf(client)

### **5.4.3. Информационные справочные системы и профессиональные базы данных**

| <b>№№</b> | <b>Название электронного</b> | <b>Описание электронного ресурса</b> | <b>Используемый для работы адрес</b> |
|-----------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|-----------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|



|    | <b>ресурса</b>   |  |   |
|----|--|--|---|
| 1. | ЭБС<br>«Университетская<br>библиотека онлайн»                                | Электронная библиотека,<br>обеспечивающая доступ высших и<br>средних учебных заведений,<br>публичных библиотек и<br>корпоративных пользователей к<br>наиболее востребованным<br>материалам по всем отраслям<br>знаний от ведущих российских<br>издательств   | <a href="http://biblioclub.ru/">http://biblioclub.ru/</a>         |
| 2. | Научная электронная<br>библиотека<br>eLIBRARY.ru                             | Крупнейший российский<br>информационно-аналитический<br>портал в области науки, технологии,<br>медицины и образования,<br>содержащий рефераты и полные<br>тексты более 34 млн научных<br>публикаций и патентов   | <a href="http://elibrary.ru/">http://elibrary.ru/</a>             |
| 3. | Образовательная<br>платформа Юрайт   | Электронно-библиотечная система<br>для ВУЗов, ССУЗов,<br>обеспечивающая доступ к<br>учебникам, учебной и методической<br>литературе по различным<br>дисциплинам.   | <a href="https://urait.ru/">https://urait.ru/</a>                 |
| 4. | База данных<br>"EastView"  | Полнотекстовая база данных<br>периодических изданий  | <a href="http://ebiblioteka.ru/">http://ebiblioteka.ru/</a>       |
| 5. | База данных<br>международного<br>индекса научного<br>цитирования<br>"Scopus" | Библиографическая и реферативная<br>база данных и инструмент для<br>отслеживания цитируемости статей,<br>опубликованных в научных<br>изданиях  | <a href="http://www.scopus.com/">http://www.scopus.com/</a>       |
| 6. | Международный<br>индекс научного<br>цитирования "Web of<br>Science"          | Поисковая интернет-платформа,<br>объединяющая реферативные базы<br>данных публикаций в научных<br>журналах и патентов, в том числе<br>базы, учитывающие взаимное<br>цитирование публикаций. Web of<br>Science охватывает материалы по<br>естественным, техническим,<br>общественным, гуманитарным<br>наукам и искусству. | <a href="http://webofknowledge.com">http://webofknowledge.com</a> |
| 7. | Электронная<br>библиотека<br>"Grebennikon"                                   | Библиотека предоставляет доступ<br>более чем к 30 журналам,<br>выпускаемых Издательским домом<br>"Гребенников".  | <a href="https://grebennikon.ru/">https://grebennikon.ru/</a>     |

### **5.5 Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю)**

Для изучения дисциплины (модуля) «Учет и операционная деятельность в банках» в рамках реализации основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы программы специалитета по специальности 38.05.01 *Экономическая безопасность* используются:

**Учебная аудитория для занятий лекционного типа** оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими

средствами обучения (видеопроекционное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет), демонстрационными материалами.

**Учебная аудитория для занятий семинарского типа:** оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими средствами обучения (видеопроекционное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет), демонстрационными материалами.

**Помещения для самостоятельной работы обучающихся:** оснащены специализированной мебелью (парты, стулья) техническими средствами обучения (персональные компьютеры с доступом в сеть Интернет и обеспечением доступа в электронно-информационную среду университета, программным обеспечением).

## **5.6 Образовательные технологии**

При реализации дисциплины (модуля) «**Учет и операционная деятельность в банках**» применяются различные образовательные технологии, в том числе технологии электронного обучения.

Освоение дисциплины (модуля) «**Учет и операционная деятельность в банках**» предусматривает использование в учебном процессе активных и интерактивных форм проведения учебных занятий в форме разбора конкретных ситуаций и решения практических заданий в сочетании с внеаудиторной работой с целью формирования и развития **профессиональных** навыков обучающихся.

При освоении дисциплины (модуля) «**Учет и операционная деятельность в банках**» предусмотрено применением электронного обучения.

Учебные часы дисциплины (модуля) «**Учет и операционная деятельность в банках**» предусматривают классическую контактную работу преподавателя с обучающимся в аудитории и контактную работу посредством электронной информационно-образовательной среды в синхронном и асинхронном режиме (вне аудитории) посредством применения возможностей компьютерных технологий (электронная почта, электронный учебник, тестирование, вебинар, видеофильм, презентация, форум и др.).

В рамках дисциплины (модуля) «**Учет и операционная деятельность в банках**» предусмотрены встречи с руководителями и работниками организаций, деятельность которых связана со *специализацией* реализуемой основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программой *специалитета*.

## ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ

| №<br>п/п | Содержание изменения   | Реквизиты<br>документа<br>об утверждении<br>изменения  | Дата<br>введения<br>изменения |
|----------|--|--|-------------------------------|
| 1.       | Утверждена и введена в действие решением Ученого совета Экономического факультета на основании Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по специальности 38.05.01 ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ (уровень специалитета), утвержденным приказом Министерства образования и науки Российской Федерации № 293 от 14.04.2021 | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>Экономического<br>факультета<br>№ 11<br>«27» мая 2021 года | 01.09.2021                    |
| 2.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __ . __ . ____                |
| 3.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __ . __ . ____                |
| 4.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __ . __ . ____                |



Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Российский государственный социальный университет»

УТВЕРЖДАЮ

Декан Экономического факультета

  
\_\_\_\_\_/ Солодуха П.В.  
(ФИО)

«27» мая 2021 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)  
ОРГАНИЗАЦИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОММЕРЧЕСКОГО БАНКА**

**Специальность**

**38.05.01 «Экономическая безопасность»**

**Специализация**

**«Банковское обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих  
безопасность Российской Федерации»**

**ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ПРОГРАММА ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ –  
ПРОГРАММА СПЕЦИАЛИТЕТА**

**Форма обучения**  
***Очная***

Москва 2021

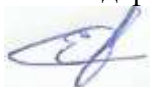
Рабочая программа дисциплины (модуля) «**Организация деятельности коммерческого банка**» разработана на основании федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – *специалитета* по специальности 38.05.01 *Экономическая безопасность*, утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 14.04.2021 г. №293, учебного плана по основной профессиональной образовательной программе высшего образования - программы *специалитета* по специальности 38.05.01 *Экономическая безопасность*, специализации «*Банковское обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих безопасность Российской Федерации*» а также с учетом следующих профессиональных стандартов, сопряженных с профессиональной деятельностью выпускника:

– 08.018 «*Специалист по управлению рисками*»;

- 08.021 «*Специалист по финансовому мониторингу (в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма)*»;

Рабочая программа дисциплины (модуля) «**Организация деятельности коммерческого банка**» разработана рабочей группой в составе: канд. филос. наук, доцентом Евдокимовой Ю.В.

Руководитель основной  
профессиональной  
образовательной программы  
Канд. филос. наук. доцент



Ю.В. Евдокимова

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) обсуждена и утверждена на Ученом совете Экономического факультета Протокол № 11 от 27.05.2021

Декан факультета:

д-р эконом.наук, профессор



П.В.Солодуха

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) рекомендована к утверждению представителями организаций-работодателей (*при совместной разработке или разработке по заказу*):

Директор департамента персонала и документооборота, ПАО «Московский кредитный банк»



Н.В.Кудряшова

(подпись)

Член Правления Банка, вице-президент, руководитель блока «Риски» ПАО Банк «Открытие»



И.В.Кремлева

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) рецензирована и рекомендована к утверждению:

Д-р экон.наук, доцент, профессор  
Департамента корпоративных финансов  
и корпоративного управления  
Финансового университета при  
Правительстве РФ



Л.И.Черникова

Канд.экон. наук., доцент  
экономического факультета РГСУ



Ю.Н. Локтионова

Согласовано  
Научная библиотека, директор



И.Г. Маляра

## СОДЕРЖАНИЕ

|  |    |
|--|----|
| РАЗДЕЛ 1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ).....   | 4  |
| 1.1 Цель и задачи дисциплины (модуля).....   | 4  |
| 1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования-программы <i>бакалавриата</i> .....   | 4  |
| 1.3 Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю) в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы <i>бакалавриата</i> соотнесенные с установленными индикаторами достижения компетенций ..... | 5  |
| РАЗДЕЛ 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ).....  | 8  |
| 2.1 Объем дисциплины (модуля), включая контактную работы обучающегося с педагогическими работниками и самостоятельную работу обучающегося.....   | 8  |
| 2.2. Учебно-тематический план дисциплины (модуля).....   | 8  |
| РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ) .....  | 9  |
| 3.1. Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю).....   | 9  |
| 3.2 Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю) .....  | 11 |
| РАЗДЕЛ 4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ).....   | 11 |
| 4.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по дисциплине (модулю).....   | 16 |
| 4.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы .....   | 16 |
| 4.3 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания.....   | 17 |
| 4.4 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы .....  | 19 |
| 4.5 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.....  | 19 |
| РАЗДЕЛ 5. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) .....   | 21 |
| 5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы для освоения дисциплины (модуля).....   | 21 |
| 5.2 Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля) .....   | 21 |
| 5.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля).....   | 23 |
| 5.4 Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю) .....   | 24 |
| 5.5 Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю).....  | 25 |
| 5.6 Образовательные технологии .....   | 26 |
| ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ.....  | 27 |

## РАЗДЕЛ 1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

### 1.1 Цель и задачи дисциплины (модуля)

Цели дисциплины (модуля) организация деятельности коммерческого банка заключаются в получении обучающимися теоретических знаний об организации деятельности коммерческого банка с последующим применением в профессиональной сфере и практических навыков по формированию новых банковских операций и услуг, необходимых в дальнейшей работе.

#### Задачи дисциплины (модуля):

1. Ознакомление с основами организации деятельности коммерческого банка.
2. Изучение законодательных основ деятельности коммерческого банка.
3. Характеристика банковских операций и услуг.

### 1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования- программы *специалитета*

Дисциплина (модуль) «**Организация деятельности коммерческого банка**» реализуется в *Блоке 1, в обязательной части (дисциплины специализации)* основной образовательной программы по специальности **38.05.01 «Экономическая безопасность очной** формы обучения.

Изучение дисциплины (модуля) «**Организация деятельности коммерческого банка**» базируется на знаниях и умениях, полученных обучающимися ранее в ходе освоения программного материала ряда дисциплин (модулей): «Учет и операционная деятельность в банках», «Деньги, кредит, банки».

#### **В результате освоения дисциплины обучающийся должен:**

##### **Знать:**

- понятийный аппарат, взаимосвязь и особенности организации деятельности коммерческого банка;
- механизмы, структуру и инструментарий организации деятельности коммерческого банка;
- современные тенденции развития организации деятельности коммерческого банка;
- особенности организации деятельности коммерческого банка;
- содержание основных нормативно-правовых документов, регламентирующих организацию деятельности коммерческого банка.

##### **Уметь:**

- использовать полученные знания в своей практической деятельности и при анализе организации деятельности коммерческого банка;
- самостоятельно изучать и анализировать новые теоретические разработки в области организации деятельности коммерческого банка,
- ориентироваться в системе нормативно-правовых документов и статистических материалов по вопросам организации деятельности коммерческого банка.

##### **Иметь навыки и (или) опыт деятельности (владеть):**

- навыками работы с учебной и учебно-методической литературой;
- навыками работы с нормативно-правовыми документами, регламентирующими организацию деятельности коммерческого банка;
- методологией исследования проблем организации деятельности коммерческого банка;
- 

Перечень последующих дисциплин (модулей), для которых необходимы знания, умения и навыки, формируемые данной дисциплиной (модулем):

«*Кредитная политика банков*»,

«*Теоретические основы, методы и организация обеспечения экономической безопасности коммерческих банков*».

**1.3 Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю) в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы *специалитета* соотнесенные с установленными индикаторами достижения компетенций**

Процесс освоения дисциплины (модуля) направлен на формирование у обучающихся следующих общепрофессиональных и профессиональных компетенций: ПК-1; ПК-3. ПК-4 в соответствии с основной профессиональной образовательной программой высшего образования – программой специалитета по специальности *38.05.01 Экономическая безопасность*.

В результате освоения дисциплины (модуля) обучающийся должен демонстрировать следующие результаты:

| <b>Категория компетенций</b>  | <b>Код компетенции</b> | <b>Формулировка компетенции</b>  | <b>Код и наименование индикатора достижения компетенции</b>  | <b>Результаты обучения</b>   |
|---|------------------------|--|--|--|
| Финансовый мониторинг (в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма) | ПК-1                   | Способен осуществлять разработку методик проведения анализа информации в целях противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма для банковских организаций | ПК-1.1. Владеет основами понимания методик проведения анализа информации в целях противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма для банковских организаций;<br>ПК-1.2. Владеет навыками формирования методик проведения анализа информации в целях противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма для банковских организаций.<br>ПК-1.3. Владеет навыками оценки и оптимизации | <i>Знать:</i> методики проведения анализа информации в целях противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма для банковских организаций<br><i>Уметь:</i> разрабатывать методики проведения анализа информации в целях противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма для банковских организаций<br><i>Владеть:</i> навыками оптимизации методик проведения анализа информации в |



|   |      |   |   |   |
|---|------|---|---|---|
|   |      |   | методики проведения анализа информации в целях противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма для банковских организаций.   | целях противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма для банковских организаций   |
| Финансовый мониторинг (в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма) | ПК-3 | Способен выявлять и анализировать в кредитной организации финансовые операции (сделки) в целях выявления их связи с отмывания преступных доходов, осуществлять анализ материалов финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов в целях противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма | ПК-3.1. Владеет навыками выявления в кредитной организации финансовых операций в целях выявления их связи с отмывания преступных доходов;<br>ПК-3.2. Владеет навыками анализа в кредитной организации финансовых операций в целях выявления их связи с отмывания преступных доходов;<br>ПК-3.3. Обладает умением осуществлять анализ материалов финансовых расследований;<br><br>ПК-3.4. Обладает умением осуществлять анализ схем отмывания преступных доходов в целях противодействия | <i>Знать:</i><br>теоретические основы проведения финансовых операций<br><i>Уметь:</i><br>выявлять и анализировать в кредитной организации финансовые операции (сделки) в целях выявления их связи с отмывания преступных доходов<br><i>Владеть:</i><br>навыками осуществления анализа материалов финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов в целях противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма |

|                    |      |   |  |   |
|--------------------|------|---|--|---|
|                    |      |   | отмывания преступных доходов и финансирования терроризма   |   |
| Управление рисками | ПК-4 | Способен осуществлять планирование, координирование и нормативное обеспечение интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации | ПК-4.1. Обладает умением осуществлять планирование интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями банковской организации;<br>ПК-4.2. Обладает умением осуществлять координирование интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями банковской организации;<br>ПК-4.3. Обладает навыками осуществлять нормативное обеспечение интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями банковской организации | <i>Знать:</i><br>специфику планирования, координирования комплексной деятельности подразделений по управлению рисками<br><i>Уметь:</i><br>проводить планирование, координирование интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации<br><i>Владеть:</i><br>навыками осуществления нормативного обеспечения интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации |

## РАЗДЕЛ 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

### 2.1 Объем дисциплины (модуля), включая контактную работу обучающегося с педагогическими работниками и самостоятельную работу обучающегося

Общая трудоемкость дисциплины (модуля), изучаемой в семестре 7, составляет 7 зачетных единиц. По дисциплине (модулю) предусмотрен в семестре 7 экзамен.

#### Очная форма обучения

| Вид учебной работы   | Всего часов | Семестры   |  |  |  |
|--|-------------|------------|--|--|--|
|  |             | 7          |  |  |  |
| <b>Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками (по видам учебных занятий) (всего):</b> | <b>126</b>  | <b>126</b> |  |  |  |
| Учебные занятия лекционного типа   | 28          | 28         |  |  |  |
| Практические занятия   | 42          | 42         |  |  |  |
| Лабораторные занятия   |             |            |  |  |  |
| Иная контактная работа   | 56          | 56         |  |  |  |
| <i>из них: в форме практической подготовки</i>   |             |            |  |  |  |
| <b>Самостоятельная работа обучающихся, всего</b>   | <b>90</b>   | <b>90</b>  |  |  |  |
| <b>Контроль промежуточной аттестации (час)</b>   | <b>36</b>   | <b>36</b>  |  |  |  |
| <b>ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В ЧАСАХ</b>   | <b>252</b>  | <b>252</b> |  |  |  |

### 2.2. Учебно-тематический план дисциплины (модуля)

#### Очной формы обучения

| Раздел, тема   | Виды учебной работы, академических часов |                        |   |                    |                                  |                      |   |                        |  |
|--|--|------------------------|---|--------------------|----------------------------------|----------------------|---|------------------------|--|
|  | Всего                                    | Самостоятельная работа | Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками |                    |                                  |                      |   | Иная контактная работа | <i>из них: в форме практической подготовки</i> |
|  |  |                        | Всего   | Лекционные занятия | Семинарские/практические занятия | Лабораторные занятия |   |                        |  |
| <b>Семестр 7</b>   |  |                        |   |                    |                                  |                      |   |                        |  |
| Раздел 1.<br>Организационно-правовые основы деятельности коммерческого банка | 31                                       | 13                     | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8 |                        |  |

| Раздел, тема  | Виды учебной работы, академических часов |                        |   |                    |                                  |                      |                        |   |
|---|--|------------------------|---|--------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------|---|
|   | Всего                                    | Самостоятельная работа | Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками |                    |                                  |                      |                        |   |
|   |  |                        | Всего   | Лекционные занятия | Семинарские/практические занятия | Лабораторные занятия | Иная контактная работа | из них: в форме практической подготовки |
| Раздел 2. Формирование ресурсов КБ. Пассивные операции банка                  | 31                                       | 13                     | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |   |
| Раздел 3. Размещение ресурсов коммерческого банка                             | 31                                       | 13                     | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |   |
| Раздел 4. Операции коммерческого банка с ценными бумагами и валютные операции | 31                                       | 13                     | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |   |
| Раздел 5. Расчетно-кассовые обслуживание. Финансовые услуги.                  | 31                                       | 13                     | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |   |
| Раздел 6. Ликвидность и доходность КБ.  | 31                                       | 13                     | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |   |
| Раздел 7. Финансовая устойчивость и банковские риски                          | 30                                       | 12                     | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |   |
| <b>Контроль промежуточной аттестации (час)</b>                                | <b>36</b>                                |                        |   |                    |                                  |                      |                        |   |
| <b>Общий объем, часов</b>   | <b>252</b>                               | <b>90</b>              | <b>126</b>  | <b>28</b>          | <b>42</b>                        |                      | <b>56</b>              |   |
| <b>Форма промежуточной аттестации</b>   | <b>Экзамен</b>                           |                        |   |                    |                                  |                      |                        |   |

### РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

#### 3.1. Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)

##### *Очной формы обучения*

| Раздел, тема | Всего | Виды самостоятельной работы обучающихся |
|--------------|-------|---|
|--------------|-------|---|

|   |    | Академическая<br>активность, час | Форма<br>академической<br>активности   | Выполнение практ.<br>заданий, час | Форма<br>практического<br>задания | Рубежный текущий<br>контроль, час | Форма рубежного<br>текущего контроля |
|---|----|----------------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|
| <b>семестр 7</b>  |    |                                  |  |                                   |                                   |                                   |                                      |
| Раздел 1.<br>Организационно-<br>правовые основы<br>деятельности<br>коммерческого<br>банка | 13 | 5                                | Подготовка к<br>лекционным и<br>практическим<br>занятиям,<br>самостоятельное<br>изучение<br>раздела в ЭИОС | 6                                 | Аналитическое<br>задание          | 2                                 | Тестирование                         |
| Раздел 2.<br>Формирование<br>ресурсов КБ.<br>Пассивные<br>операции банка                  | 13 | 5                                | Подготовка к<br>лекционным и<br>практическим<br>занятиям,<br>самостоятельное<br>изучение<br>раздела в ЭИОС | 6                                 | Аналитическое<br>задание          | 2                                 | Тестирование                         |
| Раздел 3.<br>Размещение<br>ресурсов<br>коммерческого<br>банка                             | 13 | 5                                | Подготовка к<br>лекционным и<br>практическим<br>занятиям,<br>самостоятельное<br>изучение<br>раздела в ЭИОС | 6                                 | доклад                            | 2                                 | Тестирование                         |
| Раздел 4. Операции<br>коммерческого<br>банка с ценными<br>бумагами и<br>валютные операции | 12 | 5                                | Подготовка к<br>лекционным и<br>практическим<br>занятиям,<br>самостоятельное<br>изучение<br>раздела в ЭИОС | 5                                 | реферат                           | 2                                 | Тестирование                         |
| Раздел 5. Расчетно-<br>кассовые<br>обслуживание.<br>Финансовые услуги.                    | 13 | 6                                | Подготовка к<br>лекционным и<br>практическим<br>занятиям,<br>самостоятельное<br>изучение<br>раздела в ЭИОС | 5                                 | реферат                           | 2                                 | Тестирование                         |
| Раздел 6.<br>Ликвидность и<br>доходность КБ.  | 13 | 6                                | Подготовка к<br>лекционным и<br>практическим<br>занятиям,<br>самостоятельное<br>изучение<br>раздела в ЭИОС | 5                                 | реферат                           | 2                                 | Тестирование                         |
| Раздел 7.<br>Финансовая<br>устойчивость и<br>банковские риски                             | 13 | 6                                | Подготовка к<br>лекционным и<br>практическим<br>занятиям,<br>самостоятельное<br>изучение<br>раздела в ЭИОС | 5                                 | реферат е                         | 2                                 | Тестирование                         |

|  |           |           |           |           |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Общий объем по дисциплине (модулю), часов</b> | <b>90</b> | <b>38</b> | <b>38</b> | <b>14</b> |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|

### **3.2 Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю)**

#### **РАЗДЕЛ 1. Организационно-правовые основы деятельности коммерческого банка**

**Цель:** ознакомить студентов с организационно-правовыми основами деятельности банка.

##### **Перечень изучаемых элементов содержания**

Сущность банка, принципы и функции его деятельности, банковское законодательство, его развитие, порядок регистрации и ликвидации банка.

#### **Тема 1. Организационные основы деятельности коммерческого банка**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Особенности банковских структур
2. Функции коммерческого банка
3. Управление коммерческим банком.

#### **Тема 2. Правовые основы деятельности коммерческого банка**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Управление коммерческим банком.
2. Правовое регулирование, создание и закрытие банков.
3. Законодательные основы коммерческих банков.
4. Правовое обеспечение взаимоотношения банка с клиентами.

### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 1**

#### **Форма практического задания: реферат.**

Примерный перечень тем рефератов к разделу 1:

1. Этапы становления и развития коммерческих банков.
2. Банковское законодательство в современных условиях.
3. Влияние экономических кризисов на состояние банковской системы.
4. Основные задачи банковского надзора.
5. Банковские и парабанковские организации.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 1: форма рубежного контроля – тестирование**

#### **РАЗДЕЛ 2. Формирование ресурсов коммерческого банка. Пассивные операции банков.**

**Цель:** изучить источники формирования ресурсов банка, рассмотреть виды пассивных операций.

**Перечень изучаемых элементов содержания:** ресурсы банка, собственные средства, привлеченные и заемные, депозитные и кредитные операции.

#### **Тема 1. Сущность и специфика формирования ресурсов КБ**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Экономическая характеристика ресурсов.
2. Источники формирования ресурсов.
3. Порядок формирования и увеличение уставного капитала.

#### **Тема 2. Пассивные операции банка**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Виды пассивных операций коммерческого банка
2. Депозитная политика коммерческого банка.
3. Порядок привлечения межбанковских кредитов.

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 2**

**Форма практического задания:** доклад, практикум по решению задач.

Примерный перечень тем докладов к разделу 2:

1. Этапы процесса формирования банковского капитала.
2. Роль межбанковских кредитов и кредитов Центрального Банка в формировании ресурсов банка.
3. Недепозитные формы привлечения средств.
4. Характеристика депозитных операций.

Примерный перечень задач к разделу 2:

1. ПАО «Звезда» имеет возможность разместить в банке депозит на сумму 2500 тыс. руб. на 6 месяцев, на следующих условиях:
  - 1) 7,5% годовых с ежеквартальной капитализацией процентов;
  - 2) 8,5% годовых с ежегодной капитализацией процентов;
  - 3) 10,5% годовых с выплатой процентов в конце срока.

Задание:  
Выберите наиболее выгодный для ПАО «Звезда» вариант.
2. Петров И.И. хотел бы разместить в банке денежные средства в сумме 470 тыс.руб. на 9 месяцев на следующих условиях:
  - 1) 9% годовых с ежемесячной капитализацией процентов;
  - 2) 10,5 % годовых с ежеквартальной капитализацией процентов.

Задание:  
Выберите наиболее выгодный вариант для Петрова И.И.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 2: Форма рубежного контроля – тестирование**

### **РАЗДЕЛ 3. Размещение ресурсов коммерческого банка.**

**Цель:** Ознакомить студентов с видами активных операций и дать их характеристику.

**Перечень изучаемых элементов содержания:** размещение ресурсов, кредитные операции, инвестиционные операции, кассовые операции, кредитный процесс, кредитная политика, банковские кредиты, кредитоспособность заемщика, риски кредитования

**Тема 1.** Сущность и специфика размещения ресурсов КБ

**Вопросы для самоподготовки:**

1. Виды ссудных операций
2. Сущность активных операций банка
3. Деятельность банка при размещении ресурсов

**Тема 2.** Активные операции банка Виды активных операций банка

1. Классификация банковских кредитов.
2. Формы ссудных счетов
3. Виды кредитных рисков банковской организации
4. Характеристика кредитной линии и овердрафта.

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 2**

**Форма практического задания:** реферат, практикум по решению задач.

### Примерный перечень тем рефератов к разделу 3:

1. Стратегия и управление активными операциями банка.
2. Характеристика активов по степени ликвидности.
3. Управление активами и пассивами.
4. Основные направления улучшения структуры и качества активов.
5. Показатели делового риска и их учет при оценке кредитоспособности.
6. Формы обеспечения возвратности кредита и их роль в снижении кредитных рисков.
7. Залог и критерии оценки его качества.
8. Организация краткосрочного кредитования.

### Примерный перечень задач к разделу 3:

1. Гражданка РФ обратилась в банк с просьбой предоставить кредит 3 млн. руб. наличными на 15 лет для проведения ремонта в квартире в залог предоставила квартиру в Москве рыночной стоимости, которой 9 млн. руб. ежемесячный доход заемщика составляет 50 тыс. руб. По предварительной оценке банка по кредиту включающий основной долг и проценты составит 42,2 тыс.руб.

Задание: рассмотрите кредитную заявку и обоснуйте возможность предоставления кредита на данных условиях.

2. Коммерческое предприятие просит предоставить кредит на расширение производства стирального порошка в сумме 50 млн.руб. сроком на 8 месяцев с 1 марта. Кредитной политикой банка предусмотрено, что кредиты коммерческим предприятиям не должны превышать 500% собственных средств. На дату подачи заявки кредиты коммерческим предприятиям составили 1986млн.руб., собственный капитал банка 496 млн. руб.

Задание: определите, может ли банк принять заявку на эти цели в указанном объеме с учетом положений кредитной политики.

## **РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 3: форма рубежного контроля – тестирование**

### **РАЗДЕЛ 4. Операции коммерческого банка с ценными бумагами и валютные операции.**

**Цель:** ознакомить студентов с особенностями организаций и отражения в отчетности операций банка с ценными бумагами и валютными операциями

**Перечень изучаемых элементов содержания:** ценные бумаги, операции с ценными бумагами, виды ценных бумаг выпускаемых банком, операции с ценными бумагами, номинированными в иностранной валюте, покупка и продажа иностранной валюты, хеджирование, риски валютных операций.

#### **Тема 1. Операции коммерческого банка с ценными бумагами**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Порядок выпуска и регистрации ценных бумаг коммерческими банками.
2. Аукционные продажи системы продажи ценных бумаг и ее особенности.
3. Особенности отражения операций по продаже и покупке ценных бумаг в учете банковской организации

#### **Тема 2. Валютные операции банка**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Законодательное регулирование валютных операций.
2. Классификация валютных операций.
3. Особенности учета валютных операций



## ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 4

**Форма практического задания:** доклад.

Примерный перечень тем докладов к разделу 5:

1. Управление портфелем ценных бумаг.
2. Типы портфелей ценных бумаг коммерческих банков России
3. Порядок и принцип организации международных расчетов по экспортно-импортным операциям.
4. Арбитражные сделки и порядок их проведения.
5. Валютные риски и их страхование.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 5: форма рубежного контроля – тестирование**

### РАЗДЕЛ 5. Расчетно-кассовые обслуживания и финансовые услуги.

**Цель:** изучить расчетно-кассовое обслуживание и финансовые услуги.

**Перечень изучаемых элементов содержания:** расчетные операции, кассовые операции, безналичные расчеты, лизинг, факторинг, траст, система SWIFT, риски международных расчетов

**Тема 1.** Расчетно-кассовые обслуживание.

**Вопросы для самоподготовки:**

1. Формы и принципы организации безналичных расчетов.
2. Договор банковского счета и его содержание.
3. Особенности международных расчетов

**Тема 2.** Финансовые услуги

**Вопросы для самоподготовки:**

1. Формы и принципы организации безналичных расчетов.
2. Договор банковского счета и его содержание.
3. Лизинг и порядок оформления лизинговых соглашений.
4. Характеристика операций банков с пластиковыми картами.

## ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 5

**Форма практического задания:** реферат.

Примерный перечень тем рефератов к разделу 5:

1. Денежный оборот России и его характеристика.
2. Виды счетов юридических счетов в банке и договор на их открытие.
3. Межбанковские расчеты и характеристика.
4. Формы безналичных расчетов физических лиц.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 5: форма рубежного контроля – тестирование**

### РАЗДЕЛ 6. Ликвидность и доходность коммерческого банка.

**Цель:** ознакомить студентов с ликвидностью и платежеспособностью коммерческого банка, методами управления ликвидностью и особенностями оценки ликвидности банка.

**Перечень изучаемых элементов содержания:** ликвидность банковской организации, нормативы ликвидности банка, оценка ликвидности банка, эффективность банковских операций, Отчет о совокупном доходе банка

**Тема 1.** Ликвидность коммерческого банка

**Вопросы для самоподготовки:**

1. Сущность ликвидности и факторы ее определяющие.
2. Коэффициенты ликвидности коммерческого банка, их нормативное значение
3. Управление ликвидностью и роль экономических нормативов в ее совершенствованиях.

## **Тема 2. Доходность коммерческого банка**

### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Формы доходов коммерческих банков
2. Определение уровня банковского процента по активным и пассивным операциям.
3. Особенности анализа Отчета о совокупном доходе банка.

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 6**

### **Форма практического задания: доклад.**

Примерный перечень тем докладов к разделу 6:

1. Нормативы ликвидности и их характеристика.
2. Анализ риска ликвидности на основе рекомендации Базельского комитета.
3. Источники доходов коммерческого банка.
4. Методы определения процентных ставок и начисление процентов.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 6: форма рубежного контроля – тестирование**

## **РАЗДЕЛ 7. Финансовая устойчивость и банковские риски.**

**Цель:** изучить финансовую устойчивость коммерческого банка, рассмотреть виды банковских рисков и сформулировать возможности их снижения.

**Перечень изучаемых элементов содержания:** финансовая устойчивость и ее оценка, банковские риски: кредитный, процентный, валютный.

## **Тема 1. Финансовая устойчивость банка**

### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Сущность финансовой устойчивости.
2. Факторы, влияющие на финансовую устойчивость.

## **Тема 2. Банковские риски**

### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Виды банковских рисков и их характеристика.
2. Зарубежные модели оценки финансовой устойчивости коммерческого банка.

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 7**

### **Форма практического задания: реферат.**

Примерный перечень тем рефератов к разделу 8:

1. Финансовая устойчивость банка и ее оценка.
2. Рейтинговая система оценки финансовой устойчивости.
3. Сущность и классификация банковских рисков.
4. Методы оценки факторов банковского риска

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 7: форма рубежного контроля – тестирование**

Оформление работ, выполняемых в рамках самостоятельной работы осуществляется в соответствии с Методическими указаниями по оформлению письменных работ, обучающихся в рамках самостоятельной работы, утвержденными Учебно-методическим советом РГСУ, Протокол № 2 от 25 июня 2015 года.

Конкретные практические задания и задания для рубежного контроля определяются в учебно-методических материалах по работе обучающихся в электронной информационно-образовательной среде РГСУ с применением технологий электронного обучения по данной дисциплине, утверждаемых ежегодно Экономическим факультетом.

## РАЗДЕЛ 4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

### 4.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по дисциплине (модулю)

Контрольным мероприятием промежуточной аттестации обучающихся по учебной дисциплине (модулю) является экзамен в семестре 7, который проводится в устной форме.

### 4.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

| Код компетенции | Содержание компетенции (части компетенции)   | Результаты обучения  | Этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы |
|-----------------|--|--|--|
| ПК-1            | Способен осуществлять разработку методик проведения анализа информации в целях противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма для банковских организаций                         | <i>Знать:</i> методики проведения анализа информации в целях противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма для банковских организаций                       | Этап формирования знаний   |
|                 |  | <i>Уметь:</i> разрабатывать методики проведения анализа информации в целях противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма для банковских организаций         | Этап формирования умений   |
|                 |  | <i>Владеть:</i> навыками оптимизации методик проведения анализа информации в целях противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма для банковских организаций | Этап формирования навыков и получения опыта                                  |
| ПК-3            | Способен выявлять и анализировать в кредитной организации финансовые операции (сделки) в целях выявления их связи с отмывания преступных доходов, осуществлять анализ материалов финансовых расследований, | <i>Знать:</i> теоретические основы проведения финансовых операций  | Этап формирования знаний   |
|                 |  | <i>Уметь:</i> выявлять и анализировать в кредитной организации финансовые операции (сделки) в целях выявления их связи с отмывания преступных доходов                                  | Этап формирования умений   |
|                 |  | <i>Владеть:</i> навыками осуществления анализа материалов финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов в целях  | Этап формирования навыков и получения опыта                                  |

|      |   |   |   |
|------|---|---|---|
|      | схем отмывания преступных доходов в целях противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма  | противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма  |   |
| ПК-4 | Способен осуществлять планирование, координирование и нормативное обеспечение интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации | <i>Знать:</i> специфику планирования, координирования комплексной деятельности подразделений по управлению рисками  | Этап формирования знаний                    |
|      |   | <i>Уметь:</i> проводить планирование, координирование интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации           | Этап формирования умений                    |
|      |   | <i>Владеть:</i> навыками осуществления нормативного обеспечения интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации | Этап формирования навыков и получения опыта |

#### 4.3 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

| Код компетенции      | Этапы формирования компетенций | Показатель оценивания компетенции   | Критерии и шкалы оценивания   |
|----------------------|--------------------------------|---|---|
| ПК-1<br>ПК-3<br>ПК-4 | Этап формирования знаний.      | Теоретический блок вопросов.<br><br>Уровень освоения программного материала, логика и грамотность изложения, умение самостоятельно обобщать и излагать материал | 1) обучающийся глубоко и прочно освоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, грамотно и логически стройно его излагает, тесно увязывает с задачами и будущей деятельностью, не затрудняется с ответом при видоизменении задания, умеет самостоятельно обобщать и излагать материал, не допуская ошибок:<br>( 9-10] баллов; |

|  |   |   |   |
|--|---|---|---|
|  |   |   | <p>2) обучающийся твердо знает программный материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, может правильно применять теоретические положения: [8-9) баллов;</p> <p>3) обучающийся освоил основной материал, но не знает отдельных деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушает последовательность в изложении программного материала: (6-8) баллов;</p> <p>4) обучающийся не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки: [0-6] баллов.</p> |
| <p><b>ПК-1</b><br/><b>ПК-3</b><br/><b>ПК-4</b></p> | <p>Этап формирования умений</p>                     | <p>Аналитическое задание (<i>задачи, ситуационные задания, кейсы, проблемные ситуации и т.д.</i>)</p> <p>Практическое применение теоретических положений применительно к профессиональным задачам, обоснование принятых решений</p> | <p>1) свободно справляется с задачами и практическими заданиями, правильно обосновывает принятые решения, задание выполнено верно, даны ясные аналитические выводы к решению задания, подкрепленные теорией: ( 9-10] баллов;</p> <p>2) владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических заданий, задание выполнено верно, отмечается хорошее развитие аргумента, однако отмечены погрешности в ответе, скорректированные при собеседовании: [8-9) баллов;</p>   |
| <p><b>ПК-1</b><br/><b>ПК-3</b><br/><b>ПК-4</b></p> | <p>Этап формирования навыков и получения опыта.</p> | <p>Аналитическое задание (<i>задачи, ситуационные задания, кейсы, проблемные ситуации и т.д.</i>)</p> <p>Решение практических заданий и задач, владение навыками и</p>  | <p>3) испытывает затруднения в выполнении практических заданий, задание выполнено с ошибками, отсутствуют логические выводы и заключения к решению: (6-8) баллов;</p> <p>4) практические задания, задачи выполняет с большими затруднениями или задание не выполнено вообще, или задание</p>  |

|  |  |  |   |
|--|--|--|---|
|  |  | <p>умениями при выполнении практических заданий, самостоятельность, умение обобщать и излагать материал.</p> | <p>выполнено не до конца, нет четких выводов и заключений по решению задания, сделаны неверные выводы по решению задания: [0-6] баллов.</p> |
|--|--|--|---|

**4.4 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы**

**Примерные вопросы для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю)**

Теоретический блок вопросов:

1. Возникновение и развитие банков.
2. Банковская система РФ и ее уровни.
3. Кредитные организации и их виды.
4. Понятие и сущность коммерческого банка.
5. Принципы и функции деятельности коммерческого банка.
6. Правовые основы банковской деятельности.
7. Порядок создания коммерческого банка.
8. Лицензирование банковской деятельности.
9. Порядок реорганизации и ликвидации коммерческого банка.
10. Ресурсы коммерческого банка, их состав и структура.
11. Собственный капитал банка: его элементы и функции.
12. Достаточность собственных средств банка и их оценка.
13. Характеристика привлеченных средств коммерческого банка.
14. Межбанковские кредиты: необходимость и способы привлечения.
15. Кредиты Банка России и их характеристика.
16. Пассивные операции коммерческого банка.
17. Депозитная политика банков.
18. Виды депозитов.
19. Активные операции коммерческого банка.
20. Понятие, состав и структура активов банка.
21. Качество активов банка и их оценка.
22. Кредитная политика коммерческих банков.
23. Кредитный портфель коммерческого банка.
24. Классификация банковских кредитов.
25. Принципы кредитования. Субъекты и объекты кредитования.
26. Кредитная документация, предоставляемая юридическими лицами.
27. Оценка кредитоспособности субъектов хозяйствования.
28. Предоставление кредита юридическим лицам, его сопровождение и возврат.
29. Организация процесса краткосрочного кредитования.
30. Особенности долгосрочного кредитования.
31. Формирование резервов на возможные потери по ссудам.
32. Порядок предоставления кредитов населению.
33. Определение платежеспособности физических лиц.
34. Формы обеспечения возвратности кредита, их классификация и сферы применения.
35. Характеристика залогового механизма.
36. Банковский процент и факторы его определяющие.

37. Процентная ставка: виды и методы определения.
38. Банковские риски: сущность, виды и классификация.
39. Методы оценки и управления банковскими рисками.
40. Организация кассовой работы в банке.
41. Порядок совершения кассовых операций с наличными деньгами.
42. Характеристика форм безналичных расчетов.
43. Виды банковских счетов и порядок их открытия.
44. Операции коммерческих банков с пластиковыми картами.
45. Виды операций коммерческих банков на рынке ценных бумаг.
46. Порядок выпуска банками ценных бумаг.
47. Валютные операции банков: сущность, законодательное регулирование и лицензирование.
48. Виды валютных операций.
49. Организация валютного контроля в коммерческом банке.
50. Лизинговые операции банков.
51. Факторинговые операции банка.
52. Банковский клиринг: виды и схемы организации.
53. Понятие, виды и содержание трастовых услуг.
54. Консультационные и информационные услуги банков.
55. Банковские электронные услуги и обеспечение их безопасности.
56. Источники и виды доходов коммерческих банков.
57. Расходы банков и их характеристика.
58. Прибыль коммерческого банка. Управление прибылью банка.
59. Ликвидность коммерческого банка и факторы ее определяющие.
60. Нормативы ликвидности банков. Управление ликвидностью.
61. Сущность и методы определения финансовой устойчивости банка.

*Аналитическое задание (задачи, ситуационные задания, кейсы, проблемные ситуации и т.д.):*

**1.** ПАО «Ромашка» имеет возможность разместить в банке депозит на сумму 3 400 тыс. руб. на 6 месяцев, на следующих условиях:

- 9,5% годовых с ежеквартальной капитализацией процентов;
- 10% годовых с ежегодной капитализацией процентов;
- 11% годовых с выплатой процентов в конце срока.

Задание:

Выберите наиболее выгодный для ПАО «Ромашка» вариант.

**2.** Петров И.И. хотел бы разместить в банке денежные средства в сумме 5600 тыс.руб. на 6 месяцев на следующих условиях:

- 8,5% годовых с ежемесячной капитализацией процентов;
- 9% годовых с ежеквартальной капитализацией процентов.

Задание:

Выберите наиболее выгодный вариант для Петрова И.И.

**3.** Гражданка РФ обратилась в банк с просьбой предоставить кредит 4 млн. руб. наличными для проведения ремонта в квартире в залог предоставила квартиру в Москве рыночной стоимости, которой 7 млн. руб. Ежемесячный доход заемщика составляет 120 тыс. руб. По предварительной оценке банка по кредиту включающий основной долг и проценты составит 80 тыс.руб.

Задание: рассмотрите кредитную заявку и обоснуйте возможность предоставления кредита на данных условиях.

**4.** Коммерческое предприятие просит предоставить кредит на расширение производства в сумме 67 млн.руб. сроком на 15 месяцев с 1 августа. Кредитной политикой банка предусмотрено, что кредиты коммерческим предприятиям не должны превышать 320%

собственных средств. На дату подачи заявки кредиты коммерческим предприятиям составили 2 186 млн.руб., собственный капитал банка 696 млн. руб.

Задание: определите, может ли банк принять заявку на эти цели в указанном объеме с учетом положений кредитной политики.

### **Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций**

Промежуточная аттестация по дисциплине (модулю) проводится в соответствии с Положением о промежуточной аттестации обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования – программ бакалавриата в Российском государственном социальном университете и Положение о балльно-рейтинговой системе оценки успеваемости обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата в Российском государственном социальном университете.

На промежуточную аттестацию отводится 20 рейтинговых баллов.

Ответы обучающегося на контрольном мероприятии промежуточной аттестации оцениваются педагогическим работником по 20 - балльной шкале, а итоговая оценка по дисциплине (модулю) выставляется по пятибалльной системе для экзамена и по системе зачтено/не зачтено для зачета.

Критерии выставления оценки определяются Положением о балльно-рейтинговой системе оценки успеваемости обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры в Российском государственном социальном университете.

## **РАЗДЕЛ 5. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

### **5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы для освоения дисциплины (модуля)**

#### **5.1.1. Основная литература**

1. Банковское дело в 2 ч. Часть 1 : учебник для вузов / Н. Н. Мартыненко, О. М. Маркова, О. С. Рудакова, Н. В. Сергеева ; под редакцией Н. Н. Мартыненко. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 217 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-08398-9. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/451916>
2. Банковское дело в 2 ч. Часть 2 : учебник для вузов / Н. Н. Мартыненко, О. М. Маркова, О. С. Рудакова, Н. В. Сергеева. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 368 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-08470-2. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/451917>

#### **5.1.2. Дополнительная литература**

1. Ларина, О. И. Банковское дело. Практикум : учебное пособие для вузов / О. И. Ларина. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 234 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-07654-7. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/450665>
2. Тарханова, Е. А. Банковское дело. Тесты : учебное пособие для вузов / Е. А. Тарханова. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 40 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-13857-3. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/467070>



## 5.2 Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля)

| Название электронного ресурса                              | Описание электронного ресурса   | Используемый для работы адрес   |
|--|---|---|
| Диссертационный зал Российской государственной библиотеки  | В настоящее время Электронная библиотека диссертаций РГБ содержит более 620 000 полных текстов диссертаций и авторефератов  | <a href="http://diss.rsl.ru">http://diss.rsl.ru</a><br>Доступ по регистрации в читальном зале Университета. |
| Университетская информационная система РОССИЯ (УИС РОССИЯ) | Университетская информационная система РОССИЯ (УИС РОССИЯ) – электронная библиотека и база для исследований и учебных курсов в области экономики, управления, социологии, лингвистики, философии, филологии, международных отношений и других гуманитарных наук. УИС РОССИЯ поддерживается на базе Научно-исследовательского вычислительного центра МГУ имени М.В. Ломоносова | <a href="https://uisrussia.msu.ru/">https://uisrussia.msu.ru/</a><br>100% доступ                            |
| Научное наследие России                                    | Библиотека содержит научные труды известных российских и зарубежных ученых и исследователей, работавших на территории России. Программа Президиума РАН.   | <a href="http://e-heritage.ru/index.html">http://e-heritage.ru/index.html</a><br>100% доступ                |
| Электронная библиотека учебников                           | На сайте представлены учебники, лекции, доклады, монографии по естественным и гуманитарным наукам.  | <a href="http://studentam.net">http://studentam.net</a><br>100% доступ                                      |
| Cyberleninka   | Содержит каталог научной периодики по большому количеству научных дисциплин, который содержит полную информацию о научных журналах в электронном виде, включающую их описания и все вышедшие выпуски с содержанием, темами научных статей и их полными текстами.  | <a href="http://cyberleninka.ru/journal">http://cyberleninka.ru/journal</a><br>100% доступ                  |
| Единое окно доступа к образовательным ресурсам             | Информационная система предоставляет свободный доступ к каталогу образовательных интернет-ресурсов и полнотекстовой электронной учебно-методической библиотеке для общего и профессионального образования   | <a href="http://window.edu.ru/library">http://window.edu.ru/library</a><br>100% доступ                      |
| Электронные библиотеки. Электронные                        | Интернет-ресурсы образовательного и научно-образовательного назначения, оформленные в виде электронных библиотек, словарей и энциклопедий,  | <a href="http://gigabaza.ru/doc/131454.html">http://gigabaza.ru/doc/131454.html</a><br>100% доступ          |

|                                   |  |  |
|-----------------------------------|--|--|
| библиотеки, словари, энциклопедии | предоставляют открытый доступ к полнотекстовым информационным ресурсам, представленным в электронном формате — учебникам и учебным пособиям, хрестоматиям и художественным произведениям, историческим источникам и научно-популярным статьям, справочным изданиям и др. |  |
|-----------------------------------|--|--|

### 5.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)

Освоение обучающимся дисциплины (модуля) «**Организация деятельности коммерческого банка**» предполагает изучение материалов дисциплины (модуля) на аудиторных занятиях и в ходе самостоятельной работы. Аудиторные занятия проходят в форме лекций, семинаров и практических занятий. Самостоятельная работа включает разнообразный комплекс видов и форм работы обучающихся.

Для успешного освоения дисциплины (модуля) и достижения поставленных целей необходимо внимательно ознакомиться с рабочей программой дисциплины (модуля), доступной в электронной информационно-образовательной среде РГСУ.

Следует обратить внимание на списки основной и дополнительной литературы, на предлагаемые преподавателем ресурсы информационно-телекоммуникационной сети Интернет. Эта информация необходима для самостоятельной работы обучающегося.

При подготовке к аудиторным занятиям необходимо помнить особенности каждой формы его проведения.

Подготовка к учебному занятию лекционного типа заключается в следующем.

С целью обеспечения успешного обучения обучающийся должен готовиться к лекции, поскольку она является важнейшей формой организации учебного процесса, поскольку:

- знакомит с новым учебным материалом;
- разъясняет учебные элементы, трудные для понимания;
- систематизирует учебный материал;
- ориентирует в учебном процессе.

С этой целью:

- внимательно прочитайте материал предыдущей лекции;
- ознакомьтесь с учебным материалом по учебнику и учебным пособиям с темой прочитанной лекции;
- внесите дополнения к полученным ранее знаниям по теме лекции на полях лекционной тетради;
- запишите возможные вопросы, которые вы зададите лектору на лекции по материалу изученной лекции;
- постарайтесь уяснить место изучаемой темы в своей подготовке;
- узнайте тему предстоящей лекции (по тематическому плану, по информации лектора) и запишите информацию, которой вы владеете по данному вопросу.

Подготовка к занятию семинарского типа

При подготовке и работе во время проведения лабораторных работ и занятий семинарского типа следует обратить внимание на следующие моменты: на процесс предварительной подготовки, на работу во время занятия, обработку полученных результатов, исправление полученных замечаний.

Предварительная подготовка к учебному занятию семинарского типа заключается в изучении теоретического материала в отведенное для самостоятельной работы время, ознакомление с инструктивными материалами с целью осознания задач лабораторной работы/практического занятия, техники безопасности при работе с приборами, веществами.

Работа во время проведения учебного занятия семинарского типа включает:

- консультирование студентов преподавателями и вспомогательным персоналом с целью предоставления исчерпывающей информации, необходимой для самостоятельного выполнения предложенных преподавателем задач, ознакомление с правилами техники безопасности при работе в лаборатории;
- самостоятельное выполнение заданий согласно обозначенной учебной программой тематики.

Главным результатом в данном случае служит получение положительной оценки по каждому практическому занятию. Это является необходимым условием при проведении рубежного контроля и допуска к зачету или экзамену. При получении неудовлетворительных результатов обучающийся имеет право в дополнительное время пересдать преподавателю работу до проведения промежуточной аттестации.

Самостоятельная работа.

Для более углубленного изучения темы задания для самостоятельной работы рекомендуется выполнять параллельно с изучением данной темы. При выполнении заданий по возможности используйте наглядное представление материала. Более подробная информация о самостоятельной работе представлена в разделах «Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы по дисциплине (модулю)», «Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю)».

## **5.4 Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по дисциплины (модуля)**

### **5.4.1. Средства информационных технологий**

1. Персональные компьютеры;
2. Средства доступа в Интернет;
3. Проектор.

### **5.4.2. Программное обеспечение**

- 1.Операционная система Windows 7
2. Microsoft Office Professional Plus 2007 Russian Academic OPEN No Level
- 3.Справочно-правовая система Консультант+
4. Acrobat Reader DC
- 5.7-Zip
6. SKY DNS
7. TrueConf(client)

### **5.4.3. Информационные справочные системы и профессиональные базы данных**

| <b>№№</b> | <b>Название электронного ресурса</b>    | <b>Описание электронного ресурса</b>  | <b>Используемый для работы адрес</b>                      |
|-----------|---|---|---|
| 1.        | ЭБС «Университетская библиотека онлайн» | Электронная библиотека, обеспечивающая доступ высших и средних учебных заведений, публичных библиотек и | <a href="http://biblioclub.ru/">http://biblioclub.ru/</a> |

|    |  |   |   |
|----|--|---|---|
|    |  | корпоративных пользователей к наиболее востребованным материалам по всем отраслям знаний от ведущих российских издательств  |   |
| 2. | Научная электронная библиотека eLIBRARY.ru                       | Крупнейший российский информационно-аналитический портал в области науки, технологии, медицины и образования, содержащий рефераты и полные тексты более 34 млн научных публикаций и патентов  | <a href="http://elibrary.ru/">http://elibrary.ru/</a>             |
| 3. | Образовательная платформа Юрайт                                  | Электронно-библиотечная система для ВУЗов, ССУЗов, обеспечивающая доступ к учебникам, учебной и методической литературе по различным дисциплинам.   | <a href="https://urait.ru/">https://urait.ru/</a>                 |
| 4. | База данных "EastView"   | Полнотекстовая база данных периодических изданий  | <a href="http://ebiblioteka.ru/">http://ebiblioteka.ru/</a>       |
| 5. | База данных международного индекса научного цитирования "Scopus" | Библиографическая и реферативная база данных и инструмент для отслеживания цитируемости статей, опубликованных в научных изданиях   | <a href="http://www.scopus.com/">http://www.scopus.com/</a>       |
| 6. | Международный индекс научного цитирования "Web of Science"       | Поисковая интернет-платформа, объединяющая реферативные базы данных публикаций в научных журналах и патентов, в том числе базы, учитывающие взаимное цитирование публикаций. Web of Science охватывает материалы по естественным, техническим, общественным, гуманитарным наукам и искусству. | <a href="http://webofknowledge.com">http://webofknowledge.com</a> |
| 7. | Электронная библиотека "Grebennikon"                             | Библиотека предоставляет доступ более чем к 30 журналам, выпускаемых Издательским домом "Гребенников".  | <a href="https://grebennikon.ru/">https://grebennikon.ru/</a>     |

## 5.5 Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю)

Для изучения дисциплины (модуля) «**Организация деятельности коммерческого банка**» в рамках реализации основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы программы специалитета по специальности 38.05.01 *Экономическая безопасность* используются:

**Учебная аудитория для занятий лекционного типа** оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими средствами обучения (видеопроекционное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет), демонстрационными материалами.

**Учебная аудитория для занятий семинарского типа:** оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими

средствами обучения (видеопроекционное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет), демонстрационными материалами.

**Помещения для самостоятельной работы обучающихся:** оснащены специализированной мебелью (парты, стулья) техническими средствами обучения (персональные компьютеры с доступом в сеть Интернет и обеспечением доступа в электронно-информационную среду университета, программным обеспечением).

### **5.6 Образовательные технологии**

При реализации дисциплины (модуля) «**Организация деятельности коммерческого банка**» применяются различные образовательные технологии, в том числе технологии электронного обучения.

Освоение дисциплины (модуля) «**Организация деятельности коммерческого банка**» предусматривает использование в учебном процессе активных и интерактивных форм проведения учебных занятий в форме разбора конкретных ситуаций и решения практических заданий в сочетании с внеаудиторной работой с целью формирования и развития **профессиональных** навыков обучающихся.

При освоении дисциплины (модуля) «**Организация деятельности коммерческого банка**» предусмотрено применением электронного обучения.

Учебные часы дисциплины (модуля) «**Организация деятельности коммерческого банка**» предусматривают классическую контактную работу преподавателя с обучающимся в аудитории и контактную работу посредством электронной информационно-образовательной среды в синхронном и асинхронном режиме (вне аудитории) посредством применения возможностей компьютерных технологий (электронная почта, электронный учебник, тестирование, вебинар, видеофильм, презентация, форум и др.).

В рамках дисциплины (модуля) «**Организация деятельности коммерческого банка**» предусмотрены встречи с руководителями и работниками организаций, деятельность которых связана со *специализацией* реализуемой основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программой *специалитета*.

## ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ

| №<br>п/п | Содержание изменения   | Реквизиты<br>документа<br>об утверждении<br>изменения  | Дата<br>введения<br>изменения |
|----------|--|--|-------------------------------|
| 1.       | Утверждена и введена в действие решением Ученого совета Экономического факультета на основании Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по специальности 38.05.01 ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ (уровень специалитета), утвержденным приказом Министерства образования и науки Российской Федерации № 293 от 14.04.2021 | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>Экономического<br>факультета<br>№ 11<br>«27» мая 2021 года | 01.09.2021                    |
| 2.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __ . __ . ____                |
| 3.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __ . __ . ____                |
| 4.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __ . __ . ____                |



Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Российский государственный социальный университет»

УТВЕРЖДАЮ

Декан Экономического факультета

  
/ Солодуха П.В.  
(ФИО)

«27» мая 2021 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)  
ОРГАНИЗАЦИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЦЕНТРАЛЬНОГО БАНКА**

**Специальность**

**38.05.01 «Экономическая безопасность»**

**Специализация**

**«Банковское обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих  
безопасность Российской Федерации»**

**ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ПРОГРАММА ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ –  
ПРОГРАММА СПЕЦИАЛИТЕТА**

**Форма обучения**  
**Очная**

Москва 2021

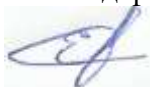
Рабочая программа дисциплины (модуля) «**Организация деятельности центрального банка**» разработана на основании федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – *специалитета* по специальности 38.05.01 *Экономическая безопасность*, утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 14.04.2021 г. №293, учебного плана по основной профессиональной образовательной программе высшего образования - программы *специалитета* по специальности 38.05.01 *Экономическая безопасность, специализации «Банковское обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих безопасность Российской Федерации»* а также с учетом следующих профессиональных стандартов, сопряженных с профессиональной деятельностью выпускника:

– 08.018 «*Специалист по управлению рисками*»;

- 08.021 «*Специалист по финансовому мониторингу (в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма)*»;

Рабочая программа дисциплины (модуля) «**Организация деятельности центрального банка**» разработана рабочей группой в составе: канд. филос. наук, доцентом Евдокимовой Ю.В.

Руководитель основной  
профессиональной  
образовательной программы  
Канд. филос. наук. доцент



Ю.В. Евдокимова

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) обсуждена и утверждена на Ученом совете Экономического факультета Протокол № 11 от 27.05.2021

Декан факультета:

д-р эконом.наук, профессор



П.В.Солодуха

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) рекомендована к утверждению представителями организаций-работодателей (*при совместной разработке или разработке по заказу*):

Директор департамента персонала и документооборота, ПАО «Московский кредитный банк»



Н.В.Кудряшова

(подпись)

Член Правления Банка, вице-президент, руководитель блока «Риски» ПАО Банк «Открытие»



И.В.Кремлева

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) рецензирована и рекомендована к утверждению:

Д-р экон.наук, доцент, профессор  
Департамента корпоративных финансов  
и корпоративного управления  
Финансового университета при  
Правительстве РФ



Л.И.Черникова

канд.экон.наук., доцент  
экономического факультета РГСУ



Е.Н.Егорова

Согласовано  
Научная библиотека, директор



И.Г. Маляр

(подпись)



## СОДЕРЖАНИЕ

|  |    |
|--|----|
| РАЗДЕЛ 1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ).....   | 4  |
| 1.1 Цель и задачи дисциплины (модуля).....   | 4  |
| 1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования-программы <i>бакалавриата</i> .....   | 4  |
| 1.3 Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю) в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы <i>бакалавриата</i> соотнесенные с установленными индикаторами достижения компетенций ..... | 5  |
| РАЗДЕЛ 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ).....  | 7  |
| 2.1 Объем дисциплины (модуля), включая контактную работы обучающегося с педагогическими работниками и самостоятельную работу обучающегося.....   | 7  |
| 2.2. Учебно-тематический план дисциплины (модуля).....   | 7  |
| РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ) .....  | 8  |
| 3.1. Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю).....   | 8  |
| 3.2 Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю) .....  | 10 |
| РАЗДЕЛ 4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ).....   | 10 |
| 4.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по дисциплине (модулю).....   | 15 |
| 4.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы .....   | 15 |
| 4.3 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания.....   | 16 |
| 4.4 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы .....  | 17 |
| 4.5 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.....  | 18 |
| РАЗДЕЛ 5. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) .....   | 19 |
| 5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы для освоения дисциплины (модуля)  | 19 |
| 5.2 Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля) .....   | 20 |
| 5.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля).....   | 21 |
| 5.4 Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю) .....   | 22 |
| 5.5 Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю).....  | 24 |
| 5.6 Образовательные технологии .....   | 24 |
| ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ.....  | 26 |

# РАЗДЕЛ 1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

## 1.1 Цель и задачи дисциплины (модуля)

Целью дисциплины (модуля) "Организация деятельности центрального банка" является реализация социально-экономических аспектов основной образовательной программы и учебного плана высшего профессионального образования в соответствии с государственным стандартом, в формировании у студентов знаний о системе экономической безопасности, ее компонентах, основных компонентах обеспечения в современных условиях, подготовка специалистов в области экономической безопасности.

### Задачи дисциплины (модуля):

1. Сформировать комплексное представление о роли центральных банков в экономике и регулировании банковской системы.
2. Сформировать представление об организационно-функциональной структуре центральных банков, применяемых инструментах и методах денежно-кредитной политики.
3. Усвоить практические навыки в области регулирования и надзора за деятельностью кредитных организаций.

## 1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования- программы *специалитета*

Дисциплина (модуль) «Организация деятельности центрального банка» реализуется в Блоке 1, в обязательной части (дисциплины специализации) основной образовательной программы по специальности **38.05.01 «Экономическая безопасность очной** формы обучения.

Изучение дисциплины (модуля) «Организация деятельности центрального банка» базируется на знаниях и умениях, полученных обучающимися ранее в ходе освоения программного материала ряда дисциплин (модулей): «Бюджетная система Российской Федерации», «Деньги, кредит, банки», «Учет и операционная деятельность в банках», «Казначейская система исполнения бюджета».

### **В результате освоения дисциплины обучающийся должен:**

#### **Знать:**

- понятийный аппарат и особенности организации деятельности центрального банка;
- механизмы, структуру и инструментарий организации деятельности центрального банка;
- современные тенденции организации деятельности центрального банка;
- особенности реализации процессов организации деятельности центрального банка;
- содержание основных нормативно-правовых документов, регламентирующих процесс организации деятельности центрального банка.

#### **Уметь:**

- использовать полученные знания в своей практической деятельности и при анализе организации деятельности центрального банка;
- самостоятельно изучать и анализировать новые теоретические разработки в области организации деятельности центрального банка,
- ориентироваться в системе нормативно-правовых документов и статистических материалов по вопросам организации деятельности центрального банка.

#### **Иметь навыки и (или) опыт деятельности (владеть):**

- навыками работы с учебной и учебно-методической литературой;

- навыками работы с нормативно-правовыми документами, регламентирующими организацию деятельности центрального банка;
- методологией исследования проблем регулирования организации деятельности центрального банка.

Перечень последующих дисциплин (модулей), для которых необходимы знания, умения и навыки, формируемые данной дисциплиной (модулем):

«Теоретические основы, методы и организация обеспечения экономической безопасности коммерческих банков», "Безопасность банковской деятельности".

### **1.3 Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю) в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы специалитета соотнесенные с установленными индикаторами достижения компетенций**

Процесс освоения дисциплины (модуля) направлен на формирование у обучающихся следующих общепрофессиональных и профессиональных компетенций: ОПК-5; ПК-4 в соответствии с основной профессиональной образовательной программой высшего образования – программой специалитета по специальности 38.05.01 *Экономическая безопасность*.

В результате освоения дисциплины (модуля) обучающийся должен демонстрировать следующие результаты:

| <b>Категория компетенций</b>        | <b>Код компетенции</b> | <b>Формулировка компетенции</b>   | <b>Код и наименование индикатора достижения компетенции</b>  | <b>Результаты обучения</b>   |
|-------------------------------------|------------------------|---|--|--|
| Правовая и этическая компетентность | ОПК-5                  | Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключая противоправное поведение. | ОПК-5.1. Знает существующие в обществе этические нормы и правила.<br>ОПК-5.2. Владеет навыками применения нормативных правовых актов в сфере экономики, исключая противоправное поведение.<br>ОПК-5.3. Способен осуществлять профессиональную деятельность в рамках профессиональной этики, в соответствии с нормами права | <i>Знать:</i> нормы этики и права<br><i>Уметь:</i> осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права<br><i>Владеть:</i> навыками работы с нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключая противоправное поведение |

|                    |      |   |  |   |
|--------------------|------|---|--|---|
| Управление рисками | ПК-4 | Способен осуществлять планирование, координирование и нормативное обеспечение интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации | ПК-4.1. Обладает умением осуществлять планирование интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями банковской организации;<br>ПК-4.2. Обладает умением осуществлять координирование интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями банковской организации;<br>ПК-4.3. Обладает навыками осуществлять нормативное обеспечение интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями банковской организации | <i>Знать:</i><br>специфику планирования, координирования комплексной деятельности подразделений по управлению рисками<br><i>Уметь:</i><br>проводить планирование, координирование интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации<br><i>Владеть:</i><br>навыками осуществления нормативного обеспечения интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации |
|                    |      |   |  |   |

## РАЗДЕЛ 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

### 2.1 Объем дисциплины (модуля), включая контактную работу обучающегося с педагогическими работниками и самостоятельную работу обучающегося

Общая трудоемкость дисциплины (модуля), изучаемой в семестре 8, составляет 6 зачетных единиц. По дисциплине (модулю) предусмотрен экзамен в семестре 8.

#### Очная форма обучения

| Вид учебной работы   | Всего часов | Семестры   |  |  |  |
|--|-------------|------------|--|--|--|
|  |             | 8          |  |  |  |
| <b>Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками (по видам учебных занятий) (всего):</b> | <b>108</b>  | <b>108</b> |  |  |  |
| Учебные занятия лекционного типа   | 22          | 22         |  |  |  |
| Практические занятия   | 38          | 38         |  |  |  |
| Лабораторные занятия   |             |            |  |  |  |
| Иная контактная работа   | 48          | 48         |  |  |  |
| <i>из них: в форме практической подготовки</i>   |             |            |  |  |  |
| <b>Самостоятельная работа обучающихся, всего</b>   | <b>72</b>   | <b>72</b>  |  |  |  |
| <b>Контроль промежуточной аттестации (час)</b>   | <b>36</b>   | <b>36</b>  |  |  |  |
| <b>ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В ЧАСАХ</b>   | <b>216</b>  | <b>216</b> |  |  |  |

### 2.2. Учебно-тематический план дисциплины (модуля)

#### Очной формы обучения

| Раздел, тема  | Виды учебной работы, академических часов |                        |   |                    |                                  |                      |                        |  |
|---|--|------------------------|---|--------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------|--|
|   | Всего                                    | Самостоятельная работа | Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками |                    |                                  |                      |                        |  |
|   |  |                        | Всего   | Лекционные занятия | Семинарские/практические занятия | Лабораторные занятия | Иная контактная работа | <i>из них: в форме практической подготовки</i> |
| <b>Семестр 8</b>  |  |                        |   |                    |                                  |                      |                        |  |
| Раздел 1. Основы деятельности ЦБ                        | <b>36</b>                                | <b>18</b>              | <b>18</b>   | <b>4</b>           | <b>6</b>                         |                      | <b>8</b>               |  |
| Раздел 2. Денежно-кредитная политика Центрального банка | <b>36</b>                                | <b>18</b>              | <b>18</b>   | <b>4</b>           | <b>6</b>                         |                      | <b>8</b>               |  |

| Раздел, тема  | Виды учебной работы, академических часов |                        |   |                    |                                  |                      |                        |   |
|---|--|------------------------|---|--------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------|---|
|   | Всего                                    | Самостоятельная работа | Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками |                    |                                  |                      |                        |   |
|   |  |                        | Всего   | Лекционные занятия | Семинарские/практические занятия | Лабораторные занятия | Иная контактная работа | из них: в форме практической подготовки |
| Раздел 3. Методы и инструменты денежно-кредитной политики Центрального банка  | 27                                       | 9                      | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |   |
| Раздел 4. Взаимодействие Центрального банка и государственных органов при выполнении агентских и надзорных функций. | 27                                       | 9                      | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |   |
| Раздел 5. Банковское регулирование и надзор   | 27                                       | 9                      | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |   |
| Раздел 6. Центральные банки зарубежных стран  | 27                                       | 9                      | 18  | 2                  | 8                                |                      | 8                      |   |
| <b>Контроль промежуточной аттестации (час)</b>  | <b>36</b>                                |                        |   |                    |                                  |                      |                        |   |
| <b>Общий объем, часов</b>   | <b>216</b>                               | <b>72</b>              | <b>108</b>  | <b>22</b>          | <b>38</b>                        |                      | <b>48</b>              |   |
| <b>Форма промежуточной аттестации</b>   | <b>Экзамен</b>                           |                        |   |                    |                                  |                      |                        |   |

### РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

#### 3.1. Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)

##### *Очной формы обучения*

| Раздел, тема | Всего | Виды самостоятельной работы обучающихся |
|--------------|-------|---|
|--------------|-------|---|

|  |    | Академическая<br>активность, час | Форма<br>академической<br>активности   | Выполнение практ.<br>заданий, час | Форма<br>практического<br>задания | Рубежный текущий<br>контроль, час | Форма рубежного<br>текущего контроля |
|--|----|----------------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|
| <b>семестр 8</b>   |    |                                  |  |                                   |                                   |                                   |                                      |
| Раздел 1. Основы<br>деятельности ЦБ  | 12 | 5                                | Подготовка к<br>лекционным и<br>практическим<br>занятиям,<br>самостоятельное<br>изучение<br>раздела в ЭИОС | 5                                 | реферат                           | 2                                 | Тестирование                         |
| Раздел 2. Денежно-<br>кредитная<br>политика<br>Центрального<br>банка   | 12 | 5                                | Подготовка к<br>лекционным и<br>практическим<br>занятиям,<br>самостоятельное<br>изучение<br>раздела в ЭИОС | 5                                 | реферат                           | 2                                 | Тестирование                         |
| Раздел 3. Методы и<br>инструменты<br>денежно-кредитной<br>политики<br>Центрального<br>банка  | 12 | 5                                | Подготовка к<br>лекционным и<br>практическим<br>занятиям,<br>самостоятельное<br>изучение<br>раздела в ЭИОС | 5                                 | реферат                           | 2                                 | Тестирование                         |
| Раздел 4.<br>Взаимодействие<br>Центрального<br>банка и<br>государственных<br>органов при<br>выполнении<br>агентских и<br>надзорных<br>функций. | 12 | 5                                | Подготовка к<br>лекционным и<br>практическим<br>занятиям,<br>самостоятельное<br>изучение<br>раздела в ЭИОС | 5                                 | доклад                            | 2                                 | Тестирование                         |
| Раздел 5.<br>Банковское<br>регулирование и<br>надзор   | 12 | 5                                | Подготовка к<br>лекционным и<br>практическим<br>занятиям,<br>самостоятельное<br>изучение<br>раздела в ЭИОС | 5                                 | реферат                           | 2                                 | Тестирование                         |
| Раздел 6.<br>Центральные банки<br>зарубежных стран   | 12 | 5                                | Подготовка к<br>лекционным и<br>практическим<br>занятиям,<br>самостоятельное<br>изучение<br>раздела в ЭИОС | 5                                 | реферат                           | 2                                 | Тестирование                         |

|  |           |           |          |           |          |           |          |
|--|-----------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----------|
| <b>Общий объем по дисциплине (модулю), часов</b> | <b>72</b> | <b>30</b> | <b>-</b> | <b>30</b> | <b>-</b> | <b>12</b> | <b>-</b> |
|--|-----------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----------|

### **3.2 Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю)**

#### **РАЗДЕЛ 1. Основы деятельности ЦБ**

**Цель:** ознакомить студентов с сущностью и происхождением центрального банка и правовыми основами их деятельности изучить цели и функции ЦБ, рассмотреть организационное построение Центрального банка

#### ***Перечень изучаемых элементов содержания***

Происхождение центральных банков, этапы их развития, правовая основа деятельности центрального банка: юридический статус, нормативные акты центрального банка, цели и деятельность Центрального банка, формирование функций Центрального банка, организационная структура Банка России, полномочия органов управления Банка России

Тема 1. Сущность центральных банков, правовые основы их деятельности.

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Необходимость государственного регулирования банковской деятельности.
2. Степень независимости центральных банков.
3. Почетность банков России.
4. Этапы развития Банка России.

Тема 2. Экономические и организационные основы деятельности Центрального банка

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Поддержание курса национальной валюты, основная цель деятельности Центрального банка.
2. Развитие банковской системы.
3. Создание эффективной платежной системы.
4. Главное территориальное учреждение Банка России.

### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 1**

**Форма практического задания:** реферат.

Примерный перечень тем рефератов к разделу 1:

1. Методы государственного регулирования банковской деятельности.
2. Признаки Центрального банка.
3. Специфика деятельности Центрального банка.
4. Типы Центральных банков.
5. Отличия Центрального банка от коммерческого банка
6. Эффективное функционирования финансовой системы РФ.
7. Монопольное право, эмиссии наличных денег и организация их обращения.
8. Регистрация кредитных организаций.
9. Эффективное управление золотовалютными резервами РФ.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 1: Форма рубежного контроля – тестирование**



## **РАЗДЕЛ 2. Денежно-кредитная политика Центрального банка.**

**Цель:** рассмотреть экономические и организационные основы денежно-кредитной политики, показать ее роль в формировании экономической политики страны.

**Перечень изучаемых элементов содержания:** экономические основы денежно-кредитной политики, организационная структура денежно-кредитной политики, влияние денежно-кредитной политики на социально-экономическое развитие страны.

Тема 1. Экономические и организационные основы денежно-кредитной политики

### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Сущность и значение денежно-кредитной политики.
2. Основные составляющие денежно-кредитной политики.
3. Цели денежно-кредитной политики

Тема 2 Денежно-кредитная политика важнейшая составляющая экономической политики страны.

### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Концепции денежно-кредитной политики.
2. Особенности формирования денежно-кредитной политики в России.
3. Влияние денежно-кредитной политики на экономику страны

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 2**

**Форма практического задания:** реферат.

Примерный перечень тем рефератов к разделу 2:

1. Содержание денежно-кредитной политики.
2. Основные цели денежно-кредитной политики.
3. Функции и задачи Банка России в разработке и реализации единой денежной политики.
4. Направление денежно-кредитной политики и их значения для системы государственного регулирования национальной экономики.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 2: форма рубежного контроля – тестирование**

## **РАЗДЕЛ 3. Методы и инструменты денежно-кредитной политики.**

**Цель:** ознакомить студентов, с методами и инструментами денежно-кредитной политики, с законодательным регулированием денежной системы, изучить методы и инструменты реализации денежно-кредитной политики.

**Перечень изучаемых элементов содержания:** денежно-кредитная политика, денежная система, рефинансирование коммерческих банков, валютная интервенция, государственные ценные бумаги.

Тема 1. Регулирование эмиссионно-кассовых операций

### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Формы государственного регулирования банковской деятельности.

2. Лимит на осуществление расчетов наличными денежными средствами между юридическими лицами
3. Регулирование кассовых операций коммерческих банков

Тема 2 Организация безналичных расчетов и платежей

**Вопросы для самоподготовки:**

1. Виды безналичных расчетов
2. Особенности проведения различных видов безналичных расчетов
3. Расчеты платежными поручениями
4. Особенности регулирования безналичных расчетов со стороны Банка России

### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 3**

**Форма практического задания:** реферат

Примерный перечень тем рефератов к разделу 3:

1. Валютная интервенция и ее характеристика.
2. Система обязательных резервов.
3. Формы безналичных расчетов.
4. Расчеты платежными поручения
5. Инкассо
6. Электронные деньги
7. Аккредитивы
8. Национальные платежные системы.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 3: форма рубежного контроля – тестирование**

**РАЗДЕЛ 4. Взаимодействие Центрального банка и государственных органов при выполнении агентских и надзорных функций.**

*Цель:* ознакомить студентов с функцией Центрального банка как финансового агента правительства; принципам независимости Центрального банка, методам взаимодействия с органами государственной власти.

*Перечень изучаемых элементов содержания:* финансовый агент правительства, взаимодействия Банка России с органами государственной власти, координация денежно-кредитной политики по взаимным консультациям.

Тема 1 Центральный банк как орган валютного регулирования и контроля

**Вопросы для самоподготовки:**

1. Расчетно-кассовое обслуживание Банком России счетов органов исполнительной власти РФ.
2. Взаимодействия Банка России и министерства финансов по обслуживанию счетов федерального казначейства.
3. Кассовое обслуживание органов федерального казначейства ЦБ.
4. Управление средствами резервного фонда и фонда национального благосостояния.

Тема 2 Взаимоотношения Центрального банка и международных финансово-кредитных институтов.

**Вопросы для самоподготовки:**

1. Банк России и Международный валютный фонд.

2. Взаимодействия Банка России с Центральными банками иных стран.
3. Банк России и иные международно-кредитные финансовые институты.

#### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 4**

**Форма практического задания:** доклад.

Примерный перечень тем докладов к разделу 4:

1. Долговые обязательства РФ.
2. Долговые обязательства иностранных государств, в которых могут размещаться средства фондов.
3. Золотовалютные резервы Российской Федерации
4. Совершение сделок по поручению министерства финансов с иностранной валютой.
5. Долговые обязательства, формируемые по инвестиционному портфелю.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 4: форма рубежного контроля – тестирование**

#### **РАЗДЕЛ 5. Банковское регулирование и надзор.**

*Цель:* ознакомить студентов с необходимостью, сущностью и назначением банковского надзора в России, международной практикой организации банковского надзора и современной практикой банковского надзора России.

*Перечень изучаемых элементов содержания:* государственное регулирование банковской деятельности, сущность банковского надзора, функции банковского надзора и практика банковского надзора, основные черты банковского надзора за рубежом.

Тема 1 Формы Сущность и назначение банковского надзора

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Функции банковского надзора.
2. Основные направления банковского надзора в России.
3. Международная практика организации международного банковского надзора.
4. Инструменты и процедуры используемые банком России в процессе дистанционного надзора кредитных организаций.

Тема 2 Деятельность ЦБ в области лицензирования банковской деятельности.

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Необходимость лицензирования банковской деятельности.
2. Виды лицензий, выдаваемых Банком России.
3. Требования Банка России для получения различных видов лицензий.

#### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 5**

**Форма практического задания:** реферат.

Примерный перечень тем рефератов к разделу 5:

1. Содержание банковского надзора как системы.
2. Банковское законодательство, регулирующие надзорную деятельность в России.
3. Типы надзорных систем в странах с рыночной экономики.
4. Развитие пруденциальных норм и требований Банка России кредитным организациям.
5. Лицензирование коммерческих банков

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 5: форма рубежного контроля – тестирование**

## **РАЗДЕЛ 6. Центральные банки зарубежных стран**

*Цель: ознакомить студентов с деятельностью центральных банков зарубежных стран, правовой основой их функционирования и регулирования.*

*Перечень изучаемых элементов содержания:* правовые нормы деятельности центральных банков зарубежных стран, денежно-кредитная политика. центральных банков зарубежных стран

Тема 1 Правовые основы деятельности ЦБ зарубежных стран

### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Правовое регулирование деятельности ФРС США.
2. Правовое регулирование деятельности Центрального банка Англии.
3. Правовое регулирование деятельности Центрального банка Германии
4. Правовое регулирование деятельности Центрального банка Франции

Тема 2. Денежно-кредитная политика ЦБ зарубежных стран

### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Денежно-кредитная политика США.
2. Денежно-кредитная политика Франции
3. Денежно-кредитная политика Германии
4. Денежно-кредитная политика Великобритании

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 6**

**Форма практического задания:** реферат.

Примерный перечень тем рефератов к разделу 6:

1. Деятельность центрального банка Японии
2. Деятельность центрального банка Китая
3. Деятельность Европейского центрального банка
4. Деятельность Банка Канады
5. Деятельность Резервного банка Австралии
6. Деятельность Резервного банка Новой Зеландии

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 6: форма рубежного контроля – тестирование**

Оформление работ, выполняемых в рамках самостоятельной работы осуществляется в соответствии с Методическими указаниями по оформлению письменных работ, обучающихся в рамках самостоятельной работы, утвержденными Учебно-методическим советом РГСУ, Протокол № 2 от 25 июня 2015 года.

Конкретные практические задания и задания для рубежного контроля определяются в учебно-методических материалах по работе обучающихся в электронной информационно-образовательной среде РГСУ с применением технологий электронного обучения по данной дисциплине, утверждаемых ежегодно Экономическим факультетом.

## РАЗДЕЛ 4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

### 4.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по дисциплине (модулю)

Контрольным мероприятием промежуточной аттестации обучающихся по учебной дисциплине (модулю) является экзамен в семестре 8, который проводится в устной форме.

### 4.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

| Код компетенции | Содержание компетенции (части компетенции)  | Результаты обучения   | Этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы |
|-----------------|---|---|--|
| ОПК -5          | Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключаяющими противоправное поведение.    | <i>Знать:</i> нормы этики и права   | Этап формирования знаний   |
|                 |   | <i>Уметь:</i> осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права   | Этап формирования умений   |
|                 |   | <i>Владеть:</i> навыками работы с нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключаяющими противоправное поведение | Этап формирования навыков и получения опыта                                  |
| ПК-4            | Способен осуществлять планирование, координирование и нормативное обеспечение интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации | <i>Знать:</i> специфику планирования, координирования комплексной деятельности подразделений по управлению рисками        | Этап формирования знаний   |
|                 |   | <i>Уметь:</i> проводить планирование, координирование интегрированной комплексной деятельности подразделений по           | Этап формирования умений   |

|  |  |   |   |
|--|--|---|---|
|  |  | управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации   |   |
|  |  | <i>Владеть:</i> навыками осуществления нормативного обеспечения интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации | Этап формирования навыков и получения опыта |

#### 4.3 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

| Код компетенции       | Этапы формирования компетенций | Показатель оценивания компетенции   | Критерии и шкалы оценивания   |
|-----------------------|--------------------------------|---|---|
| <b>ОПК-5<br/>ПК-4</b> | Этап формирования знаний.      | Теоретический блок вопросов.<br><br>Уровень освоения программного материала, логика и грамотность изложения, умение самостоятельно обобщать и излагать материал | 1) обучающийся глубоко и прочно освоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, грамотно и логически стройно его излагает, тесно увязывает с задачами и будущей деятельностью, не затрудняется с ответом при видоизменении задания, умеет самостоятельно обобщать и излагать материал, не допуская ошибок:<br>( 9-10] баллов;<br>2) обучающийся твердо знает программный материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, может правильно применять теоретические положения:<br>[8-9) баллов;<br>3) обучающийся освоил основной материал, но не знает отдельных деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушает последовательность в |

|                       |  |   |   |
|-----------------------|--|---|---|
|                       |  |   | изложении программного материала:<br>(6-8) баллов;<br>4) обучающийся не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки:<br>[0-6] баллов.  |
| <b>ОПК-5<br/>ПК-4</b> | Этап формирования умений                     | Аналитическое задание ( <i>задачи, ситуационные задания, кейсы, проблемные ситуации и т.д.</i> )<br><br>Практическое применение теоретических положений применительно к профессиональным задачам, обоснование принятых решений  | 1) свободно справляется с задачами и практическими заданиями, правильно обосновывает принятые решения, задание выполнено верно, даны ясные аналитические выводы к решению задания, подкрепленные теорией: (9-10) баллов;<br>2) владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических заданий, задание выполнено верно, отмечается хорошее развитие аргумента, однако отмечены погрешности в ответе, скорректированные при собеседовании: [8-9] баллов; |
| <b>ОПК-5<br/>ПК-4</b> | Этап формирования навыков и получения опыта. | Аналитическое задание ( <i>задачи, ситуационные задания, кейсы, проблемные ситуации и т.д.</i> )<br><br>Решение практических заданий и задач, владение навыками и умениями при выполнении практических заданий, самостоятельность, умение обобщать и излагать материал. | 3) испытывает затруднения в выполнении практических заданий, задание выполнено с ошибками, отсутствуют логические выводы и заключения к решению: (6-8) баллов;<br>4) практические задания, задачи выполняет с большими затруднениями или задание не выполнено вообще, или задание выполнено не до конца, нет четких выводов и заключений по решению задания, сделаны неверные выводы по решению задания: [0-6] баллов.  |

**4.4 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы**

**Примерные вопросы для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю)**

Теоретический блок вопросов:

1. Возникновение и роль центральных банков в экономике страны.
2. Независимость центральных банков: значение критерии определения.
3. Формирование банковской системы Российской империи (до 1917 года)
4. Банковская система советского периода (1920-1987 года).
5. Создание и реорганизации банковской системы России в условиях рыночных отношений.
6. Современная банковская система России.
7. Центральный банк России: цели и функции.
8. Законодательная основа функционирования банка России.
9. Органы управления Банка России.
10. Функции и ответственность Председателя и Совета директоров Банка России.
11. Национальный финансовый совет: цели создания и функции.
12. Основы взаимоотношений Банка России с органами государственной власти РФ и местного самоуправления.
13. Организационная и функциональная структура Банка России.
14. Характеристика департаментов Центрального банка России.
15. Территориальные учреждения Банка России: задачи и полномочия.
16. Операции Банка России и их характеристика.
17. Эмиссионная деятельность Центрального Банка РФ.
18. Организация работы по выполнению кассовых операций.
19. Кассовое обслуживание кредитных организаций.
20. Кассовые операции территориальных учреждений Банка России.
21. Платежная система Центрального Банка России.
22. Правовое регулирование Банком России безналичных расчетов и платежей.
23. Электронные расчеты Центрального Банка РФ.
24. Надзор Банка России за участниками платежной системы.
25. Цели и содержание единой государственной денежно-кредитной политики Банка России.
26. Методы и инструменты денежно-кредитной политики Центрального Банка РФ.
27. Сущность и содержание обязательного резервирования.
28. Сущность, необходимость и источники рефинансирования кредитных организаций.
29. Условия и порядок предоставления Банком России кредитов коммерческим банкам.
30. Виды кредитов, предоставляемые Центральным Банком РФ.
31. Политика открытого рынка.
32. Валютные интервенции и их влияние на курс национальной валюты РФ.
33. Ориентиры роста денежной массы и порядок их установления Банком России.
34. Роль и функции Банка России и организации клиринговых расчетов в РФ.
35. Теоретические аспекты банковского регулирования.
36. Сущность и назначение банковского надзора.
37. Инструменты монетарной политики Банка России.
38. Международная практика организации банковского надзора.
39. Особенности банковского регулирования и надзора в РФ.
40. Требования банковского регулирования и надзора к качеству и достаточности капитала банков.
41. Требования банковского регулирования и надзора к оценке и управлению рисками банка.
42. основополагающие принципы эффективного банковского надзора Базельского Комитета.



43. Выявление регулирования системно значимых банков.
44. Валютное регулирование и валютный контроль.
45. Валютные риски и их характеристика.
46. Управление валютными рисками.
47. Содержание и организация лицензионной деятельности Банка России.
48. Текущий банковский надзор в современных условиях.
49. Меры по финансовому оздоровлению коммерческих банков.
50. Роль внутреннего контроля коммерческих банков в практике банковского надзора Банка России.

#### Аналитическое задание

1. По предоставленной финансовой отчетности конкретного банка рассчитать нормативы ликвидности Центрального банка, сделать выводы
2. По предоставленной финансовой отчетности конкретного банка рассчитать норматив достаточности капитала Центрального банка, сделать выводы
3. По предоставленной финансовой отчетности конкретного банка рассчитать максимальный размер крупных кредитных рисков Центрального банка, сделать выводы

#### **Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций**

Промежуточная аттестация по дисциплине (модулю) проводится в соответствии с Положением о промежуточной аттестации обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования – программ бакалавриата в Российском государственном социальном университете и Положение о балльно-рейтинговой системе оценки успеваемости обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата в Российском государственном социальном университете.

На промежуточную аттестацию отводится 20 рейтинговых баллов.

Ответы обучающегося на контрольном мероприятии промежуточной аттестации оцениваются педагогическим работником по 20 - балльной шкале, а итоговая оценка по дисциплине (модулю) выставляется по пятибалльной системе для экзамена и по системе зачтено/не зачтено для зачета.

Критерии выставления оценки определяются Положением о балльно-рейтинговой системе оценки успеваемости обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры в Российском государственном социальном университете.

## **РАЗДЕЛ 5. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

### **5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы для освоения дисциплины (модуля)**

#### **5.1.1. Основная литература**

1. Банковское дело в 2 ч. Часть 1 : учебник для вузов / Н. Н. Мартыненко, О. М. Маркова, О. С. Рудакова, Н. В. Сергеева ; под редакцией Н. Н. Мартыненко. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 217 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-08398-9. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/451916>

2. Банковское дело в 2 ч. Часть 2 : учебник для вузов / Н. Н. Мартыненко, О. М. Маркова, О. С. Рудакова, Н. В. Сергеева. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 368 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-08470-2. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/451917>

### 5.1.2. Дополнительная литература

1. Ларина, О. И. Банковское дело. Практикум : учебное пособие для вузов / О. И. Ларина. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 234 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-07654-7. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/450665>

2. Тарханова, Е. А. Банковское дело. Тесты : учебное пособие для вузов / Е. А. Тарханова. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 40 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-13857-3. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/467070>

3. Банки и банковские операции : учебник и практикум для вузов / В. В. Иванов [и др.] ; под редакцией Б. И. Соколова. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 189 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-00095-5. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/451036>

## 5.2 Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля)

| Название электронного ресурса                              | Описание электронного ресурса   | Используемый для работы адрес   |
|--|---|---|
| Диссертационный зал Российской государственной библиотеки  | В настоящее время Электронная библиотека диссертаций РГБ содержит более 620 000 полных текстов диссертаций и авторефератов  | <a href="http://diss.rsl.ru">http://diss.rsl.ru</a><br>Доступ по регистрации в читальном зале Университета. |
| Университетская информационная система РОССИЯ (УИС РОССИЯ) | Университетская информационная система РОССИЯ (УИС РОССИЯ) – электронная библиотека и база для исследований и учебных курсов в области экономики, управления, социологии, лингвистики, философии, филологии, международных отношений и других гуманитарных наук. УИС РОССИЯ поддерживается на базе Научно-исследовательского вычислительного центра МГУ имени М.В. Ломоносова | <a href="https://uisrussia.msu.ru/">https://uisrussia.msu.ru/</a><br>100% доступ                            |
| Научное наследие России                                    | Библиотека содержит научные труды известных российских и зарубежных ученых и исследователей, работавших на территории России. Программа Президиума РАН.   | <a href="http://e-heritage.ru/index.html">http://e-heritage.ru/index.html</a><br>100% доступ                |
| Электронная библиотека учебников                           | На сайте представлены учебники, лекции, доклады, монографии по естественным и гуманитарным наукам.  | <a href="http://studentam.net">http://studentam.net</a><br>100% доступ                                      |

|  |   |  |
|--|---|--|
| Cyberleninka   | Содержит каталог научной периодики по большому количеству научных дисциплин, который содержит полную информацию о научных журналах в электронном виде, включающую их описания и все вышедшие выпуски с содержанием, темами научных статей и их полными текстами.  | <a href="http://cyberleninka.ru/journal">http://cyberleninka.ru/journal</a><br>100% доступ         |
| Единое окно доступа к образовательным ресурсам                           | Информационная система предоставляет свободный доступ к каталогу образовательных интернет-ресурсов и полнотекстовой электронной учебно-методической библиотеке для общего и профессионального образования   | <a href="http://window.edu.ru/library">http://window.edu.ru/library</a><br>100% доступ             |
| Электронные библиотеки.<br>Электронные библиотеки, словари, энциклопедии | Интернет-ресурсы образовательного и научно-образовательного назначения, оформленные в виде электронных библиотек, словарей и энциклопедий, предоставляют открытый доступ к полнотекстовым информационным ресурсам, представленным в электронном формате — учебникам и учебным пособиям, хрестоматиям и художественным произведениям, историческим источникам и научно-популярным статьям, справочным изданиям и др. | <a href="http://gigabaza.ru/doc/131454.html">http://gigabaza.ru/doc/131454.html</a><br>100% доступ |

### 5.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)

Освоение обучающимся дисциплины (модуля) «**Организация деятельности центрального банка**» предполагает изучение материалов дисциплины (модуля) на аудиторных занятиях и в ходе самостоятельной работы. Аудиторные занятия проходят в форме лекций, семинаров и практических занятий. Самостоятельная работа включает разнообразный комплекс видов и форм работы обучающихся.

Для успешного освоения дисциплины (модуля) и достижения поставленных целей необходимо внимательно ознакомиться с рабочей программой дисциплины (модуля), доступной в электронной информационно-образовательной среде РГСУ.

Следует обратить внимание на списки основной и дополнительной литературы, на предлагаемые преподавателем ресурсы информационно-телекоммуникационной сети Интернет. Эта информация необходима для самостоятельной работы обучающегося.

При подготовке к аудиторным занятиям необходимо помнить особенности каждой формы его проведения.

Подготовка к учебному занятию лекционного типа заключается в следующем.

С целью обеспечения успешного обучения обучающийся должен готовиться к лекции, поскольку она является важнейшей формой организации учебного процесса, поскольку:

- знакомит с новым учебным материалом;
- разъясняет учебные элементы, трудные для понимания;
- систематизирует учебный материал;

– ориентирует в учебном процессе.

С этой целью:

– внимательно прочитайте материал предыдущей лекции;

– ознакомьтесь с учебным материалом по учебнику и учебным пособиям с темой прочитанной лекции;

– внесите дополнения к полученным ранее знаниям по теме лекции на полях лекционной тетради;

– запишите возможные вопросы, которые вы зададите лектору на лекции по материалу изученной лекции;

– постарайтесь уяснить место изучаемой темы в своей подготовке;

– узнайте тему предстоящей лекции (по тематическому плану, по информации лектора) и запишите информацию, которой вы владеете по данному вопросу.

Подготовка к занятию семинарского типа

При подготовке и работе во время проведения лабораторных работ и занятий семинарского типа следует обратить внимание на следующие моменты: на процесс предварительной подготовки, на работу во время занятия, обработку полученных результатов, исправление полученных замечаний.

Предварительная подготовка к учебному занятию семинарского типа заключается в изучении теоретического материала в отведенное для самостоятельной работы время, ознакомление с инструктивными материалами с целью осознания задач лабораторной работы/практического занятия, техники безопасности при работе с приборами, веществами.

Работа во время проведения учебного занятия семинарского типа включает:

– консультирование студентов преподавателями и вспомогательным персоналом с целью предоставления исчерпывающей информации, необходимой для самостоятельного выполнения предложенных преподавателем задач, ознакомление с правилами техники безопасности при работе в лаборатории;

– самостоятельное выполнение заданий согласно обозначенной учебной программой тематики.

Главным результатом в данном случае служит получение положительной оценки по каждому практическому занятию. Это является необходимым условием при проведении рубежного контроля и допуска к зачету или экзамену. При получении неудовлетворительных результатов обучающийся имеет право в дополнительное время пересдать преподавателю работу до проведения промежуточной аттестации.

Самостоятельная работа.

Для более углубленного изучения темы задания для самостоятельной работы рекомендуется выполнять параллельно с изучением данной темы. При выполнении заданий по возможности используйте наглядное представление материала. Более подробная информация о самостоятельной работе представлена в разделах «Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы по дисциплине (модулю)», «Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю)».

## **5.4 Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по дисциплины (модуля)**

### **5.4.1. Средства информационных технологий**

1. Персональные компьютеры;

2. Средства доступа в Интернет;

### 3. Проектор.

#### 5.4.2. Программное обеспечение

1. Операционная система Windows 7
2. Microsoft Office Professional Plus 2007 Russian Academic OPEN No Level
3. Справочно-правовая система Консультант+
4. Acrobat Reader DC
5. 7-Zip
6. SKY DNS
7. TrueConf(client)

#### 5.4.3. Информационные справочные системы и профессиональные базы данных

| №№ | Название электронного ресурса                                    | Описание электронного ресурса   | Используемый для работы адрес                                     |
|----|--|---|---|
| 1. | ЭБС «Университетская библиотека онлайн»                          | Электронная библиотека, обеспечивающая доступ высших и средних учебных заведений, публичных библиотек и корпоративных пользователей к наиболее востребованным материалам по всем отраслям знаний от ведущих российских издательств  | <a href="http://biblioclub.ru/">http://biblioclub.ru/</a>         |
| 2. | Научная электронная библиотека eLIBRARY.ru                       | Крупнейший российский информационно-аналитический портал в области науки, технологии, медицины и образования, содержащий рефераты и полные тексты более 34 млн научных публикаций и патентов  | <a href="http://elibrary.ru/">http://elibrary.ru/</a>             |
| 3. | Образовательная платформа Юрайт                                  | Электронно-библиотечная система для ВУЗов, ССУЗов, обеспечивающая доступ к учебникам, учебной и методической литературе по различным дисциплинам.   | <a href="https://urait.ru/">https://urait.ru/</a>                 |
| 4. | База данных "EastView"   | Полнотекстовая база данных периодических изданий  | <a href="http://ebiblioteka.ru/">http://ebiblioteka.ru/</a>       |
| 5. | База данных международного индекса научного цитирования "Scopus" | Библиографическая и реферативная база данных и инструмент для отслеживания цитируемости статей, опубликованных в научных изданиях   | <a href="http://www.scopus.com/">http://www.scopus.com/</a>       |
| 6. | Международный индекс научного цитирования "Web of Science"       | Поисковая интернет-платформа, объединяющая реферативные базы данных публикаций в научных журналах и патентов, в том числе базы, учитывающие взаимное цитирование публикаций. Web of Science охватывает материалы по естественным, техническим, общественным, гуманитарным наукам и искусству. | <a href="http://webofknowledge.com">http://webofknowledge.com</a> |
| 7. | Электронная  | Библиотека предоставляет доступ   | <a href="https://grebennikon.ru/">https://grebennikon.ru/</a>     |

|  |                          |  |  |
|--|--------------------------|--|--|
|  | библиотека "Grebennikon" | более чем к 30 журналам, выпускаемых Издательским домом "Гребенников". |  |
|--|--------------------------|--|--|

## 5.5 Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю)

Для изучения дисциплины (модуля) «**Организация деятельности центрального банка**» в рамках реализации основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы программы специалитета по специальности *38.05.01 Экономическая безопасность* используются:

**Учебная аудитория для занятий лекционного типа** оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими средствами обучения (видеопроекторное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет), демонстрационными материалами.

**Учебная аудитория для занятий семинарского типа:** оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими средствами обучения (видеопроекторное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет), демонстрационными материалами.

**Помещения для самостоятельной работы обучающихся:** оснащены специализированной мебелью (парты, стулья) техническими средствами обучения (персональные компьютеры с доступом в сеть Интернет и обеспечением доступа в электронно-информационную среду университета, программным обеспечением).

## 5.6 Образовательные технологии

При реализации дисциплины (модуля) «**Организация деятельности центрального банка**» применяются различные образовательные технологии, в том числе технологии электронного обучения.

Освоение дисциплины (модуля) «**Организация деятельности центрального банка**» предусматривает использование в учебном процессе активных и интерактивных форм проведения учебных занятий в форме разбора конкретных ситуаций и решения практических заданий в сочетании с внеаудиторной работой с целью формирования и развития **профессиональных** навыков обучающихся.

При освоении дисциплины (модуля) «**Организация деятельности центрального банка**» предусмотрено применением электронного обучения.

Учебные часы дисциплины (модуля) «**Организация деятельности центрального банка**» предусматривают классическую контактную работу преподавателя с обучающимся в аудитории и контактную работу посредством электронной информационно-образовательной среды в синхронном и асинхронном режиме (вне аудитории) посредством применения возможностей компьютерных технологий (электронная почта, электронный учебник, тестирование, вебинар, видеофильм, презентация, форум и др.).

В рамках дисциплины (модуля) «**Организация деятельности центрального банка**» предусмотрены встречи с руководителями и работниками организаций, деятельность которых связана со *специализацией* реализуемой основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программой *специалитета*.



## ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ

| №<br>п/п | Содержание изменения   | Реквизиты<br>документа<br>об утверждении<br>изменения  | Дата<br>введения<br>изменения |
|----------|--|--|-------------------------------|
| 1.       | Утверждена и введена в действие решением Ученого совета Экономического факультета на основании Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по специальности 38.05.01 ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ (уровень специалитета), утвержденным приказом Министерства образования и науки Российской Федерации № 293 от 14.04.2021 | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>Экономического<br>факультета<br>№ 11<br>«27» мая 2021 года | 01.09.2021                    |
| 2.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __ . __ . ____                |
| 3.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __ . __ . ____                |
| 4.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __ . __ . ____                |





Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Российский государственный социальный университет»

УТВЕРЖДАЮ

Декан Экономического факультета

  
/ Солодуха П.В.  
(ФИО)

«27» мая 2021 г.

### **РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

**Теоретические основы, методы и организация обеспечения экономической безопасности  
коммерческих банков**

**Специальность**

**38.05.01 «Экономическая безопасность»**

**Специализация**

**«Банковское обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих  
безопасность Российской Федерации»**

**ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ПРОГРАММА ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ –  
ПРОГРАММА СПЕЦИАЛИТЕТА**

**Форма обучения**

***Очная***

Москва 2021

Рабочая программа дисциплины (модуля) «**Теоретические основы, методы и организация обеспечения экономической безопасности коммерческих банков**» разработана на основании федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – *специалитета* по специальности 38.05.01 *Экономическая безопасность*, утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 14.04.2021 г. №293, учебного плана по основной профессиональной образовательной программе высшего образования - программы *специалитета* по специальности 38.05.01 *Экономическая безопасность, специализации «Банковское обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих безопасность Российской Федерации»* а также с учетом следующих профессиональных стандартов, сопряженных с профессиональной деятельностью выпускника:

– 08.018 «*Специалист по управлению рисками*»;

- 08.021 «*Специалист по финансовому мониторингу (в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма)*»;

Рабочая программа дисциплины (модуля) разработана рабочей группой в составе: канд. филос. наук, доцентом Евдокимовой Ю.В.

Руководитель основной профессиональной образовательной программы



Канд. филос. наук. доцент

Ю.В. Евдокимова

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) обсуждена и утверждена на Ученом совете Экономического факультета Протокол № 11 от 27.05.2021

Декан факультета:

д-р эконом. наук, профессор



П.В.Солодуха

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) рекомендована к утверждению представителями организаций-работодателей (*при совместной разработке или разработке по заказу*):

Директор департамента персонала и документооборота, ПАО «Московский кредитный банк»



Н.В.Кудряшова

(подпись)

Член Правления Банка, вице-президент, руководитель блока «Риски» ПАО Банк «Открытие»



И.В.Кремлева

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) рецензирована и рекомендована к утверждению:

Д-р экон. наук, доцент, профессор  
Департамента корпоративных финансов  
и корпоративного управления  
Финансового университета при  
Правительстве РФ



Л.И.Черникова

канд. экон. наук., доцент  
экономического факультета РГСУ



Е.Н.Егорова

Согласовано  
Научная библиотека, директор



И.Г. Маляр

## СОДЕРЖАНИЕ

|  |    |
|--|----|
| РАЗДЕЛ 1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ).....   | 4  |
| 1.1 Цель и задачи дисциплины (модуля).....   | 4  |
| 1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования-программы <i>бакалавриата</i> .....   | 4  |
| 1.3 Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю) в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы <i>бакалавриата</i> соотнесенные с установленными индикаторами достижения компетенций ..... | 5  |
| РАЗДЕЛ 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ).....  | 8  |
| 2.1 Объем дисциплины (модуля), включая контактную работы обучающегося с педагогическими работниками и самостоятельную работу обучающегося.....   | 8  |
| 2.2. Учебно-тематический план дисциплины (модуля).....   | 9  |
| РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ) .....  | 10 |
| 3.1. Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю).....   | 10 |
| 3.2 Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю) .....  | 11 |
| РАЗДЕЛ 4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ).....   | 11 |
| 4.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по дисциплине (модулю).....   | 16 |
| 4.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы .....   | 16 |
| 4.3 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания.....   | 17 |
| 4.4 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы .....  | 19 |
| 4.5 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.....  | 19 |
| РАЗДЕЛ 5. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) .....   | 22 |
| 5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы для освоения дисциплины (модуля).....   | 22 |
| 5.2 Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля) .....   | 22 |
| 5.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля).....   | 23 |
| 5.4 Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю) .....   | 25 |
| 5.5 Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю).....  | 26 |
| 5.6 Образовательные технологии .....   | 26 |
| ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ.....  | 28 |

## РАЗДЕЛ 1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

### 1.1 Цель и задачи дисциплины (модуля)

Цель дисциплины (модуля) изучение сущности, природы и закономерностей возникновения угроз, опасностей и рисков, приемов выявления экономических рисков коммерческих банков, а также методов управления экономическими рисками в целях обеспечения экономической безопасности функционирования коммерческих банков.

Задачи дисциплины (модуля):

- формирование у обучающихся целостного представления о системе экономической безопасности коммерческих банков.
- рассмотрение теоретических концептуальных основ экономической безопасности коммерческих банков.
- овладение обучающимися методами обеспечения экономической безопасности коммерческих банков.

### 1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования- программы *специалитета*

Дисциплина (модуль) «**Теоретические основы, методы и организация обеспечения экономической безопасности коммерческих банков**» реализуется в *Блоке 1, в обязательной части (дисциплины специализации)* основной образовательной программы по специальности **38.05.01 «Экономическая безопасность очной** формы обучения.

Изучение дисциплины (модуля) **Теоретические основы, методы и организация обеспечения экономической безопасности коммерческих банков** базируется на знаниях и умениях, полученных обучающимися ранее в ходе освоения программного материала ряда дисциплин (модулей): «Экономическая безопасность», «Финансовый менеджмент», «Организация деятельности коммерческого банка», «Регулирование банковской деятельности».

#### **В результате освоения дисциплины обучающийся должен:**

##### **Знать:**

- понятийный аппарат и особенности теоретических основ, методов и организации обеспечения экономической безопасности коммерческих банков;
- механизмы, структуру и инструментарий теоретических основ, методов и организации обеспечения экономической безопасности коммерческих банков;
- современные тенденции развития теоретических основ, методов и организации обеспечения экономической безопасности коммерческих банков;
- особенности реализации теоретических основ, методов и организации обеспечения экономической безопасности коммерческих банков;
- содержание основных нормативно-правовых документов, регламентирующих базис теоретических основ, методов и организации обеспечения экономической безопасности коммерческих банков.

##### **Уметь:**

- использовать полученные знания в своей практической деятельности и при анализе теоретических основ, методов и организации обеспечения экономической безопасности коммерческих банков;
- самостоятельно изучать и анализировать новые теоретические разработки в области теоретических основ, методов и организации обеспечения экономической безопасности коммерческих банков,

- ориентироваться в системе нормативно-правовых документов и статистических материалов по вопросам теоретических основ, методов и организации обеспечения экономической безопасности коммерческих банков.

**Иметь навыки и (или) опыт деятельности (владеть):**

- навыками работы с учебной и учебно-методической литературой;
- навыками работы с нормативно-правовыми документами, регламентирующими вопросы теоретических основ, методов и организации обеспечения экономической безопасности коммерческих банков;
- методологией исследования проблем теоретических основ, методов и организации обеспечения экономической безопасности коммерческих банков.

Перечень последующих дисциплин (модулей), для которых необходимы знания, умения и навыки, формируемые данной дисциплиной (модулем):

«Кредитная политика банков», "Налогообложение в банковской сфере", *Написание выпускной квалификационной работы.*

**1.3 Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю) в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы специалитета соотнесенные с установленными индикаторами достижения компетенций**

Процесс освоения дисциплины (модуля) направлен на формирование у обучающихся следующих общепрофессиональных и профессиональных компетенций: ОПК-4; ПК-2, ПК-3.ПК-4 в соответствии с основной профессиональной образовательной программой высшего образования – программой специалитета по специальности 38.05.01 *Экономическая безопасность.*

В результате освоения дисциплины (модуля) обучающийся должен демонстрировать следующие результаты:

| <b>Категория компетенций</b>            | <b>Код компетенции</b> | <b>Формулировка компетенции</b>   | <b>Код и наименование индикатора достижения компетенции</b>   | <b>Результаты обучения</b>   |
|---|------------------------|---|---|--|
| Оперативное и стратегическое управление | ОПК-4                  | Способен разрабатывать и принимать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения, планировать и организовывать профессиональную деятельность, осуществлять контроль и учет ее результатов | ОПК-4.1. Знает основы организационно-управленческих решений в профессиональной деятельности;<br>ОПК-4.2. Умеет находить организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности и нести за них ответственность;<br>ОПК-4.3. Владеет навыками принятия | <i>Знать:</i> основы планирования, организации и контроля профессиональной деятельности<br><i>Уметь:</i> рассчитывать разрабатывать и принимать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения<br><i>Владеть:</i> навыками планирования и |

|   |      |  |   |  |
|---|------|--|---|--|
|   |      |  | организационно-управленческих решений, контроля и учета результатов в профессиональной деятельности.  | организации профессиональной деятельности, контроля и учета ее результатов   |
| Финансовый мониторинг (в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма) | ПК-2 | Способен осуществлять подготовку аналитических материалов по вопросам противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма и предложений по совершенствованию законодательства в данной сфере для банковских организаций | ПК-2.1. Владеет навыками подготовки аналитических материалов по вопросам противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма; ПК-2.2. Обладает умением генерирования предложений по совершенствованию законодательства в данной сфере для банковских организаций | <i>Знать:</i><br>теоретические основы подготовки аналитических материалов по вопросам противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма<br><i>Уметь:</i><br>осуществлять подготовку аналитических материалов по вопросам противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма<br><i>Владеть:</i><br>навыками формирования предложений по совершенствованию законодательства в данной сфере для банковских организаций |
| Финансовый мониторинг (в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма) | ПК-3 | Способен выявлять и анализировать в кредитной организации финансовые операции (сделки) в целях выявления их связи с отмывания преступных   | ПК-3.1. Владеет навыками выявления в кредитной организации финансовых операций в целях выявления их связи с отмывания преступных доходов;   | <i>Знать:</i><br>теоретические основы проведения финансовых операций<br><i>Уметь:</i><br>выявлять и анализировать в кредитной организации  |

|                    |      |  |  |   |
|--------------------|------|--|--|---|
|                    |      | <p>доходов, осуществлять анализ материалов финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов в целях противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма</p>                            | <p>ПК-3.2. Владеет навыками анализа в кредитной организации финансовых операций в целях выявления их связи с отмывания преступных доходов;</p> <p>ПК-3.3. Обладает умением осуществлять анализ материалов финансовых расследований;</p> <p>ПК-3.4. Обладает умением осуществлять анализ схем отмывания преступных доходов в целях противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма</p> | <p>финансовые операции (сделки) в целях выявления их связи с отмывания преступных доходов</p> <p><i>Владеть:</i> навыками осуществления анализа материалов финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов в целях противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма</p> |
| Управление рисками | ПК-4 | <p>Способен осуществлять планирование, координирование и нормативное обеспечение интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации</p> | <p>ПК-4.1. Обладает умением осуществлять планирование интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями банковской организации;</p> <p>ПК-4.2. Обладает умением координирование интегрированной комплексной</p>  | <p><i>Знать:</i> специфику планирования, координирования комплексной деятельности подразделений по управлению рисками</p> <p><i>Уметь:</i> проводить планирование, координирование интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими</p>       |

|  |  |  |   |  |
|--|--|--|---|--|
|  |  |  | деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями банковской организации; ПК-4.3. Обладает навыками осуществлять нормативное обеспечение интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями банковской организации | целями организации<br><i>Владеть:</i><br>навыками осуществления нормативного обеспечения интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации |
|--|--|--|---|--|

## РАЗДЕЛ 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

### 2.1 Объем дисциплины (модуля), включая контактную работу обучающегося с педагогическими работниками и самостоятельную работу обучающегося

Общая трудоемкость дисциплины (модуля), изучаемой в семестре 9, составляет 6 зачетных единиц. По дисциплине (модулю) предусмотрен *зачет с оценкой в семестре 9.*

#### Очная форма обучения

| Вид учебной работы   | Всего часов | Семестры   |  |  |  |
|--|-------------|------------|--|--|--|
|  |             | 9          |  |  |  |
| <b>Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками (по видам учебных занятий) (всего):</b> | <b>108</b>  | <b>108</b> |  |  |  |
| Учебные занятия лекционного типа   | 24          | 24         |  |  |  |
| Практические занятия   | 36          | 36         |  |  |  |
| Лабораторные занятия   |             |            |  |  |  |
| Иная контактная работа   | 48          | 48         |  |  |  |
| <i>из них: в форме практической подготовки</i>   |             |            |  |  |  |
| <b>Самостоятельная работа обучающихся, всего</b>   | <b>99</b>   | <b>99</b>  |  |  |  |



|  |            |            |  |  |  |
|--|------------|------------|--|--|--|
| Контроль промежуточной аттестации (час)  | 9          | 9          |  |  |  |
| <b>ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В ЧАСАХ</b> | <b>216</b> | <b>216</b> |  |  |  |

## 2.2. Учебно-тематический план дисциплины (модуля)

### Очной формы обучения

| Раздел, тема  | Виды учебной работы, академических часов |                        |   |                    |                                  |                      |                        |   |
|---|--|------------------------|---|--------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------|---|
|   | Всего                                    | Самостоятельная работа | Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками |                    |                                  |                      |                        |   |
|   |  |                        | Всего   | Лекционные занятия | Семинарские/практические занятия | Лабораторные занятия | Иная контактная работа | из них: в форме практической подготовки |
| <b>Семестр 9</b>  |  |                        |   |                    |                                  |                      |                        |   |
| Раздел 1. Теоретические аспекты экономической безопасности коммерческих банков. | 36                                       | 18                     | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |   |
| Раздел 2. Концепция системы экономической безопасности банка.                   | 36                                       | 18                     | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |   |
| Раздел 3. Обеспечение безопасности в процессе работы с активами банка.          | 36                                       | 18                     | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |   |
| Раздел 4. Инструменты обеспечения экономической безопасности.                   | 36                                       | 18                     | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |   |
| Раздел 5. Обеспечение финансовой безопасности коммерческого банка               | 36                                       | 18                     | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |   |
| Раздел 6. Технологическая безопасность коммерческого банка                      | 27                                       | 9                      | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |   |
| <b>Контроль промежуточной аттестации (час)</b>                                  | <b>9</b>                                 |                        |   |                    |                                  |                      |                        |   |
| <b>Общий объем, часов</b>   | <b>216</b>                               | <b>108</b>             | <b>108</b>  | <b>24</b>          | <b>36</b>                        |                      | <b>48</b>              |   |
| <b>Форма промежуточной аттестации</b>   | <b>Зачет с оценкой</b>                   |                        |   |                    |                                  |                      |                        |   |

| Раздел, тема | Виды учебной работы, академических часов |                        |   |                    |                                  |                      |                        |
|--------------|--|------------------------|---|--------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------|
|              | Всего                                    | Самостоятельная работа | Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками |                    |                                  |                      |                        |
|              |  |                        | Всего   | Лекционные занятия | Семинарские/практические занятия | Лабораторные занятия | Иная контактная работа |
|              |  |                        |   |                    |                                  |                      |                        |

### РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

#### 3.1. Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)

##### *Очной формы обучения*

| Раздел, тема   | Всего | Виды самостоятельной работы обучающихся |  |                                |                                |                                |                                   |
|--|-------|---|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
|  |       | Академическая активность, час           | Форма академической активности   | Выполнение практ. заданий, час | Форма практического задания    | Рубежный текущий контроль, час | Форма рубежного текущего контроля |
| <b>семестр 9</b>   |       |   |  |                                |                                |                                |                                   |
| Раздел 1.<br>Теоретические аспекты экономической безопасности коммерческих банков. | 17    | 8                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 7                              | Реферат                        | 2                              | Тестирование                      |
| Раздел 2.<br>Концепция системы экономической безопасности банка.                   | 16    | 7                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 7                              | расчетно-аналитическое задание | 2                              | Тестирование                      |

|   |           |           |  |           |                                |           |              |
|---|-----------|-----------|--|-----------|--------------------------------|-----------|--------------|
| Раздел 3.<br>Обеспечение безопасности в процессе работы с активами банка. | 16        | 7         | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 7         | кейс                           | 2         | Тестирование |
| Раздел 4.<br>Инструменты обеспечения экономической безопасности.          | 16        | 7         | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 7         | расчетно-аналитическое задание | 2         | Тестирование |
| Раздел 5.<br>Обеспечение финансовой безопасности коммерческого банка      | 17        | 7         | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 8         | аналитическое задание          | 2         | Тестирование |
| Раздел 6.<br>Технологическая безопасность коммерческого банка             | 17        | 7         | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 8         | аналитическое задание          | 2         | Тестирование |
| <b>Общий объем по дисциплине (модулю), часов</b>                          | <b>99</b> | <b>43</b> | <b>-</b>   | <b>44</b> | <b>-</b>                       | <b>12</b> | <b>-</b>     |

### **3.2 Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю) РАЗДЕЛ 1. Теоретические аспекты экономической безопасности коммерческих банков.**

**Цель:** изучение теоретических основ экономической безопасности коммерческих банков.

**Перечень изучаемых элементов содержания:** безопасность, опасности, угрозы, риски.

**Тема 1.1. Понятие экономической безопасности. Место экономической безопасности в системе общественной безопасности.**

**Вопросы для самоподготовки:**

1. Дискуссия определения экономической безопасности
2. Уровни общественной безопасности
3. Виды общественной безопасности.
4. Основные категории экономической безопасности: опасности, угрозы, риски.

**Тема 1.2. Риски коммерческих банков и угрозы экономической безопасности банков.**

**Вопросы для самоподготовки:**

1. Определение рисков и их классификация. Понятие банковского риска.
2. Стандарты Базельского комитета.
3. Риск-менеджмент банка.

### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 1**

**Форма практического задания:** реферат.

### **Примерный перечень тем рефератов к разделу 1:**

1. Концептуальные основы экономической безопасности
2. Криминализация экономики и её влияние на экономическую безопасность государства, общества, организации, личности
3. Национальная и региональная экономическая безопасность, оценка уровня её защищенности
4. Инвестиционные риски в деятельности хозяйствующего субъекта
5. Минимизация рисков учета и отчетности деятельности организации
6. Управление финансовыми рисками организации
7. Противодействие отмыванию денег и финансированию терроризма в России
8. Минимизация рисков логистических процессов
9. Риски в реальном секторе экономики
10. Таможенная безопасность
11. Экологическая риски и их регулирование
12. Диагностика и мониторинг экономической безопасности страны
13. Политические риски

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 1: форма рубежного контроля – тестирование.**

### **РАЗДЕЛ 2. Концепция системы экономической безопасности банка.**

**Цель:** изучение основных концептуальных элементов системы экономической безопасности коммерческих банков (на примере коммерческого банка).

**Перечень изучаемых элементов содержания:** принципы, объект, субъекты, стратегия экономической безопасности.

**Тема 2.1. Субъекты и объекты экономической безопасности банка. Стратегия и тактика экономической безопасности банка.**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Цель и задачи системы экономической безопасности банка.
2. Принципы системы экономической безопасности банка.
3. Определение объекта экономической безопасности банка.
4. Субъекты, обеспечивающие экономическую безопасность банка.
5. Основные направления экономической безопасности банка.
6. Основные элементы системы экономической безопасности банка

**Тема 2.2. Служба безопасности банка. Должностная инструкция руководителя службы экономической безопасности.**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Функциональные обязанности, права и ответственность руководителя службы экономической безопасности банка.
2. Роль службы безопасности банка в обеспечении его экономической безопасности. Положение о службе безопасности.
3. Мотивирование сотрудников службы безопасности, анализ их деятельности и оценка эффективности.
4. Взаимодействие службы безопасности банка с акционерами, руководителями банка.
5. Этический кодекс поведения службы безопасности банка.

### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 2**

**Форма практического задания:** решение практико-ориентированных заданий.

**Пример практико-ориентированного задания к разделу 2:**

На основе Концепции экономической безопасности коммерческого банка разработать систему мониторинга Экономической безопасности банка, включающую в себя систему показателей, индикаторов, ориентиров. Работа должна носить комплексный характер и демонстрировать кругозор студента в части нормативно-правовых документов, методик анализа и т.д.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 2: форма рубежного контроля – тестирование.**

### **РАЗДЕЛ 3. Обеспечение безопасности в процессе работы с активами банка.**

**Цель:** изучение организации обеспечения безопасности в процессе работы с активами банка.

**Перечень изучаемых элементов содержания:** банкнотные операции, инкассация, неплатежеспособные купюры, ветхие купюры, бюро кредитных историй.

#### **Тема 3.1. Порядок ведения кассовых операций, перемещения, хранения ценностей.**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Обеспечение безопасности операций по инкассации. Правила перевозки наличных денег.
2. Организация кассовой работы с денежной наличностью.
3. Требования к оборудованию кассовых помещений.

**Тема 3.2. Организация работы с сомнительными, неплатежеспособными и имеющими признаки подделки денежными знаками. Обеспечение экономической безопасности банка в части недопущения незаконной выдачи кредита.**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Признаки ветхости купюр.
2. Субъективные и объективные методы определения подлинности купюр.
3. Понятие неплатежеспособной купюры.
4. Роль бюро кредитных историй в обеспечении экономической безопасности банка.
5. Состав кредитной истории физического и юридического лица.
6. Основания для отказа в выдаче кредита.

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 3**

**Форма практического задания:** кейс

Примерные названия кейсов

1. Кейс «Обеспечение безопасности расчетов банковскими картами»
2. Кейс «Справка о деловой репутации клиентов банка»
3. Кейс «Признаки подлинности денежных банкнот»
4. Кейс «Обеспечение безопасности логистики ценностей банка»

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 3: форма рубежного контроля – тестирование.**

### **РАЗДЕЛ 4. Инструменты обеспечения экономической безопасности.**

**Цель:** знакомство с инструментами обеспечения экономической безопасности коммерческих банков.

**Перечень изучаемых элементов содержания:** внешний и внутренний контроль, пруденциальный надзор, комплаенс-контроль, форензик, корпоративная разведка.

**Тема 4.1. Система внутреннего контроля как элемент экономической безопасности банка.**

### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Концепция риск-ориентированного внутреннего контроля в банке
2. Основные цели внутреннего контроля в банке.
3. Эволюция концепций внутреннего контроля: подтверждающий контроль, системно-ориентированный, риск-ориентированный.
4. Модель системы внутреннего контроля COSO, ее компоненты.
5. Взаимодействие внутреннего контроля и пруденциального надзора в банковской сфере.
6. Комплаенс-контроль в деятельности финансово-кредитных организаций.

### **Тема 4.2. Форензик – финансовые расследования**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Конкурентная разведка как направление бизнес-разведки: особенности ведения.
2. Корпоративная разведка как комплексная проверка благонадежности клиентов.
3. Форензик как внешняя услуга.

### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 4**

**Форма практического задания:** решение практико-ориентированного задания.

#### **Пример практико-ориентированного задания к разделу 4:**

Используя доступные законные источники информации подготовить бизнес-справку на потенциального клиента банка. Описать основные источники информации, их классифицировать, оценить с позиции актуальности и достоверности информации.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 4: форма рубежного контроля – тестирование.**

### **РАЗДЕЛ 5. Обеспечение безопасности в процессе работы с активами банка.**

**Цель:** изучение позиций финансовой безопасности банка.

**Перечень изучаемых элементов содержания:** финансовая устойчивость коммерческого банка и ее признаки. Критерии оценки финансовой устойчивости банка. Стратегическое планирование в банке как основа финансовой устойчивости

### **Тема 5.1. Обеспечение финансовой безопасности коммерческого банка**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Понятие финансовой безопасности банка
2. Понятие финансовой устойчивости банка.
3. Оценка финансовой устойчивости банка.

### **Тема 5.2. Стратегическое планирование в банке**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Понятие стратегического планирования в банке.
2. Цели стратегического планирования в банке
3. Принципы стратегического планирования в банке.
4. Элементы стратегического планирования в банке.
5. Задачи стратегического планирования в банке

### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 5**

**Форма практического задания:** аналитическое задание.

Оценить стратегии ведущих банков ( банк - по выбору студента) с позиций полноты и качества обеспечения экономической безопасности.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 5: форма рубежного контроля – тестирование.**

### **РАЗДЕЛ 6. Технологическая безопасность коммерческого банка**

**Цель:** изучение позиций технологической безопасности банка.

**Перечень изучаемых элементов содержания:** Содержание технико-технологической безопасности банка. Система технических средств обеспечения безопасности банка. Направления обеспечения безопасности банка и технические средства охраны. Технические средства защиты банковских операций и продуктов.

#### **Тема 6.1. Система технических средств обеспечения безопасности банка**

**Вопросы для самоподготовки:**

1. Элементы системы технических средств обеспечения безопасности банка
2. Достоинства системы технических средств обеспечения безопасности банка .
3. Недостатки системы технических средств обеспечения безопасности банка.

#### **Тема 6.2. Технологии обеспечения безопасности банка**

**Вопросы для самоподготовки:**

1. Перечислить технологии, применяемые банками для обеспечения экономической безопасности.
2. Понятие безопасности банковских технологий
3. Элементы. безопасности банковских технологий
4. Цели обеспечения безопасности банковских технологий.
5. Виды угроз безопасности банковских технологий

### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 6**

**Форма практического задания:** аналитическое задание.

Выявить угрозы банковских технологий на современном этапе:

| Угрозы банковских технологий | Возможный ущерб от данной угрозы | Способы минимизации ущерба |
|------------------------------|----------------------------------|----------------------------|
|                              |                                  |                            |
|                              |                                  |                            |

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 6: форма рубежного контроля – тестирование.**

Оформление работ, выполняемых в рамках самостоятельной работы осуществляется в соответствии с Методическими указаниями по оформлению письменных работ, обучающихся в рамках самостоятельной работы, утвержденными Учебно-методическим советом РГСУ, Протокол № 2 от 25 июня 2015 года.

Конкретные практические задания и задания для рубежного контроля определяются в учебно-методических материалах по работе обучающихся в электронной информационно-образовательной среде РГСУ с применением технологий электронного обучения по данной дисциплине, утверждаемых ежегодно Экономическим факультетом.

## РАЗДЕЛ 4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

### 4.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по дисциплине (модулю)

Контрольным мероприятием промежуточной аттестации обучающихся по учебной дисциплине (модулю) является зачет с оценкой в семестре 9, который проводится в устной форме.

### 4.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

| Код компетенции | Содержание компетенции (части компетенции)   | Результаты обучения   | Этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы |
|-----------------|--|---|--|
| ОПК-4           | Способен разрабатывать и принимать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения, планировать и организовывать профессиональную деятельность, осуществлять контроль и учет ее результатов                      | <i>Знать:</i> основы планирования, организации и контроля профессиональной деятельности   | Этап формирования знаний   |
|                 |  | <i>Уметь:</i> рассчитывать разрабатывать и принимать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения                            | Этап формирования умений   |
|                 |  | <i>Владеть:</i> навыками планирования и организации профессиональной деятельности, контроля и учета ее результатов  | Этап формирования навыков и получения опыта                                  |
| ПК-2            | Способен осуществлять подготовку аналитических материалов по вопросам противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма и предложений по совершенствованию законодательства в данной сфере для банковских организаций | <i>Знать:</i> теоретические основы подготовки аналитических материалов по вопросам противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма | Этап формирования знаний   |
|                 |  | <i>Уметь:</i> осуществлять подготовку аналитических материалов по вопросам противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма         | Этап формирования умений   |
|                 |  | <i>Владеть:</i> навыками формирования предложений по совершенствованию законодательства в данной сфере для банковских организаций                           | Этап формирования навыков и получения опыта                                  |
| ПК-3            | Способен выявлять и анализировать в кредитной  | <i>Знать:</i> теоретические основы проведения финансовых операций   | Этап формирования знаний   |



|      |   |   |   |
|------|---|---|---|
|      | организации финансовые операции (сделки) в целях выявления их связи с отмывания преступных доходов, осуществлять анализ материалов финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов в целях противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма | <i>Уметь:</i> выявлять и анализировать в кредитной организации финансовые операции (сделки) в целях выявления их связи с отмывания преступных доходов<br><i>Владеть:</i> навыками осуществления анализа материалов финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов в целях противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма | Этап формирования умений<br><br>Этап формирования навыков и получения опыта |
| ПК-4 | Способен осуществлять планирование, координирование и нормативное обеспечение интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации   | <i>Знать:</i> специфику планирования, координирования комплексной деятельности подразделений по управлению рисками  | Этап формирования знаний  |
|      |   | <i>Уметь:</i> проводить планирование, координирование интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации   | Этап формирования умений  |
|      |   | <i>Владеть:</i> навыками осуществления нормативного обеспечения интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации   | Этап формирования навыков и получения опыта                                 |

#### 4.3 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

| Код компетенции               | Этапы формирования компетенций | Показатель оценивания компетенции | Критерии и шкалы оценивания  |
|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| ОПК-4<br>ПК-2<br>ПК-3<br>ПК-4 | Этап формирования знаний.      | Теоретический блок вопросов.      | 1) обучающийся глубоко и прочно освоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, грамотно и |

|  |                                 |   |  |
|--|---------------------------------|---|--|
|  |                                 | <p>Уровень освоения программного материала, логика и грамотность изложения, умение самостоятельно обобщать и излагать материал</p>  | <p>логически стройно его излагает, тесно увязывает с задачами и будущей деятельностью, не затрудняется с ответом при видоизменении задания, умеет самостоятельно обобщать и излагать материал, не допуская ошибок:<br/> ( 9-10] баллов;<br/> 2) обучающийся твердо знает программный материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, может правильно применять теоретические положения:<br/> [8-9) баллов;<br/> 3) обучающийся освоил основной материал, но не знает отдельных деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушает последовательность в изложении программного материала:<br/> (6-8) баллов;<br/> 4) обучающийся не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки:<br/> [0-6] баллов.</p> |
| <p><b>ОПК-4</b><br/> <b>ПК-2</b><br/> <b>ПК-3</b><br/> <b>ПК-4</b></p> | <p>Этап формирования умений</p> | <p>Аналитическое задание (<i>задачи, ситуационные задания, кейсы, проблемные ситуации и т.д.</i>)</p> <p>Практическое применение теоретических положений применительно к профессиональным задачам, обоснование принятых решений</p> | <p>1) свободно справляется с задачами и практическими заданиями, правильно обосновывает принятые решения, задание выполнено верно, даны ясные аналитические выводы к решению задания, подкрепленные теорией:<br/> ( 9-10] баллов;<br/> 2) владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических заданий, задание выполнено верно, отмечается хорошее развитие аргумента, однако отмечены погрешности в ответе, скорректированные</p>  |

|   |   |  |   |
|---|---|--|---|
| <p><b>ОПК-4</b><br/><b>ПК-2</b><br/><b>ПК-3</b><br/><b>ПК-4</b></p> | <p>Этап формирования навыков и получения опыта.</p> | <p>Аналитическое задание (<i>задачи, ситуационные задания, кейсы, проблемные ситуации и т.д.</i>)</p> <p>Решение практических заданий и задач, владение навыками и умениями при выполнении практических заданий, самостоятельность, умение обобщать и излагать материал.</p> | <p>при собеседовании:<br/>[8-9] баллов;<br/>3) испытывает затруднения в выполнении практических заданий, задание выполнено с ошибками, отсутствуют логические выводы и заключения к решению: (6-8) баллов;<br/>4) практические задания, задачи выполняет с большими затруднениями или задание не выполнено вообще, или задание выполнено не до конца, нет четких выводов и заключений по решению задания, сделаны неверные выводы по решению задания: [0-6] баллов.</p> |
|---|---|--|---|

**4.4 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы**

**Примерные вопросы для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю)**

**Теоретический блок вопросов:**

1. Понятие экономической безопасности на различных уровнях экономики.
2. Подкатегории экономической безопасности: опасности, угроза, риск, неопределенность.
3. Риски коммерческих банков. Банковские риски и их классификация. Стандарты Базельского комитета.
4. Цель и задачи системы экономической безопасности банка.
5. Объект экономической безопасности банка. Субъекты, обеспечивающие экономическую безопасность банка.
6. Стратегия и тактика экономической безопасности банка. Типы стратегий экономической безопасности банка.
7. Основные направления экономической безопасности банка.
8. Принципы организации и функционирования системы экономической безопасности банка.
9. Концепция экономической безопасности банка.
10. Концепция риск-ориентированного внутреннего контроля как элемента общей концепции экономической безопасности банка
11. Место и роль системы внутреннего контроля в обеспечении экономической безопасности коммерческих банков
12. Роль службы безопасности банка в обеспечении его экономической безопасности. Должностная инструкция начальника службы экономической безопасности банка.
13. Форензик – финансовые расследования.
14. Корпоративное мошенничество и механизмы защиты экономических интересов организации.
15. Методы контроля персонала и профилактика должностных преступлений в системе защиты коммерческих банков.

16. Конфликты в организации и порождаемые ими риски, профилактика и разрешение.
17. Состояние системы защиты персональных данных клиентов и сотрудников коммерческих банков, меры по их защите
18. Особенности составления бизнес-справки о клиенте банка.
19. Конкурентная разведка: особенности ее ведения
20. Роль бюро кредитных историй в обеспечении экономической безопасности банка.
21. Обеспечение безопасности операций по инкассации.
22. Организация работы с сомнительными, неплатежеспособными и имеющими признаки подделки денежными знаками.
23. Требования к оборудованию кассового помещения банка.

#### *Аналитическое задание (тесты)*

1. Целью системы экономической безопасности банка является:
  - а) прогнозирование возможных угроз
  - б) выявление, анализ и оценка возможных угроз экономической безопасности банка
  - в) минимизация внешних и внутренних угроз экономического состояния банка
  
2. К принципам организации и функционирования системы экономической безопасности банка относятся:
  - а) законность;
  - б) независимость;
  - в) эффективность;
  - г) гласность;
  - д) экономическая целесообразность.
  
3. Стабильное экономическое состояние банка в текущем и будущем периодах:
  - а) объект экономической безопасности;
  - б) субъект экономической безопасности;
  - в) финансовая устойчивость банка;
  
4. К субъектам экономической безопасности банка относятся:
  - а) органы государственной власти
  - б) работники банка, приглашенные специалисты банка;
  - в) оба варианта верны.

#### Тесты (второй вариант)

1. Субъект безопасности банковской деятельности:
  1. банк
  2. предприниматель
  3. финансовая организация
  4. коммерческая организация
2. Объект противоправного посягательства:
  1. имущество банка
  2. банковская операция
  3. банковская услуга
  4. уставный капитал
3. Вид угрозы безопасности банка:
  1. угроза порядку функционирования
  2. угроза потери уставного капитала
  3. угроза потери прибыли
  4. угроза повышения издержек
4. Виды деятельности банка, в процессе которых реализуются угрозы:
  1. финансовая деятельность
  2. операционная деятельность

3. деятельность по управлению персоналом
4. административно-хозяйственная деятельность
5. Метод обеспечения безопасности банка:
  1. технологический
  2. финансовый
  3. экономический
  4. административный
6. Вид угрозы финансовой безопасности банка по сфере возникновения:
  1. правовая
  2. локальная
  3. эндогенная
  4. общая
7. Вид угрозы финансовой безопасности банка по масштабу возникновения:
  1. эндогенная
  2. экзогенная
  3. локальная
  4. скрытая
8. Вид угрозы финансовой безопасности банка по вероятности реализации:
  1. реальная
  2. экзогенная
  3. локальная
  4. скрытая
9. Вид угрозы финансовой безопасности банка по источнику возникновения:
  1. реальная
  2. объективная
  3. локальная
  4. скрытая
10. Вид угрозы финансовой безопасности банка по возможности прогнозирования:
  1. предсказуемая
  2. объективная
  3. локальная
  4. скрытая

### Аналитическое задание:

#### Кейс-задание

1. На основе Концепции экономической безопасности коммерческого банка разработать систему мониторинга Экономической безопасности банка, включающую в себя систему показателей, индикаторов, ориентиров. Работа должна носить комплексный характер и демонстрировать кругозор студента в части нормативно-правовых документов, методик анализа и т.д.

2. Поиск информации и подготовка бизнес-справки на потенциального клиента банка.

### **Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций**

Промежуточная аттестация по дисциплине (модулю) проводится в соответствии с Положением о промежуточной аттестации обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования – программ бакалаврита в Российском

государственном социальном университете и Положение о балльно-рейтинговой системе оценки успеваемости обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата в Российском государственном социальном университете.

На промежуточную аттестацию отводится 20 рейтинговых баллов.

Ответы обучающегося на контрольном мероприятии промежуточной аттестации оцениваются педагогическим работником по 20 - балльной шкале, а итоговая оценка по дисциплине (модулю) выставляется по пятибалльной системе для экзамена и по системе зачтено/не зачтено для зачета.

Критерии выставления оценки определяются Положением о балльно-рейтинговой системе оценки успеваемости обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры в Российском государственном социальном университете.

## **РАЗДЕЛ 5. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

### **5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы для освоения дисциплины (модуля)**

#### **5.1.1. Основная литература**

1. Экономическая безопасность : учебник для вузов / Л. П. Гончаренко [и др.] ; под общей редакцией Л. П. Гончаренко. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 340 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-06090-4. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/448446>

#### **5.1.2. Дополнительная литература**

1. Внуков, А. А. Защита информации в банковских системах : учебное пособие для вузов / А. А. Внуков. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 246 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-01679-6. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/468273>

2. Гамза, В. А. Безопасность банковской деятельности : учебник для вузов / В. А. Гамза, И. Б. Ткачук, И. М. Жилкин. — 5-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 455 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-13582-4. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/467446>

### **5.2 Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля)**

| <b>Название электронного ресурса</b>                       | <b>Описание электронного ресурса</b>   | <b>Используемый для работы адрес</b>  |
|--|--|---|
| Диссертационный зал Российской государственной библиотеки  | В настоящее время Электронная библиотека диссертаций РГБ содержит более 620 000 полных текстов диссертаций и авторефератов   | <a href="http://diss.rsl.ru">http://diss.rsl.ru</a><br>Доступ по регистрации в читальном зале Университета. |
| Университетская информационная система РОССИЯ (УИС РОССИЯ) | Университетская информационная система РОССИЯ (УИС РОССИЯ) – электронная библиотека и база для исследований и учебных курсов в области экономики, управления, социологии, лингвистики, философии, филологии, международных | <a href="https://uisrussia.msu.ru/">https://uisrussia.msu.ru/</a><br>100% доступ                            |

|   |   |  |
|---|---|--|
|   | отношений и других гуманитарных наук. УИС РОССИЯ поддерживается на базе Научно-исследовательского вычислительного центра МГУ имени М.В. Ломоносова  |  |
| Научное наследие России   | Библиотека содержит научные труды известных российских и зарубежных ученых и исследователей, работавших на территории России. Программа Президиума РАН.   | <a href="http://e-heritage.ru/index.html">http://e-heritage.ru/index.html</a><br>100% доступ       |
| Электронная библиотека учебников                                      | На сайте представлены учебники, лекции, доклады, монографии по естественным и гуманитарным наукам.  | <a href="http://studentam.net">http://studentam.net</a><br>100% доступ                             |
| Cyberleninka  | Содержит каталог научной периодики по большому количеству научных дисциплин, который содержит полную информацию о научных журналах в электронном виде, включающую их описания и все вышедшие выпуски с содержанием, темами научных статей и их полными текстами.  | <a href="http://cyberleninka.ru/journal">http://cyberleninka.ru/journal</a><br>100% доступ         |
| Единое окно доступа к образовательным ресурсам                        | Информационная система предоставляет свободный доступ к каталогу образовательных интернет-ресурсов и полнотекстовой электронной учебно-методической библиотеке для общего и профессионального образования   | <a href="http://window.edu.ru/library">http://window.edu.ru/library</a><br>100% доступ             |
| Электронные библиотеки. Электронные библиотеки, словари, энциклопедии | Интернет-ресурсы образовательного и научно-образовательного назначения, оформленные в виде электронных библиотек, словарей и энциклопедий, предоставляют открытый доступ к полнотекстовым информационным ресурсам, представленным в электронном формате — учебникам и учебным пособиям, хрестоматиям и художественным произведениям, историческим источникам и научно-популярным статьям, справочным изданиям и др. | <a href="http://gigabaza.ru/doc/131454.html">http://gigabaza.ru/doc/131454.html</a><br>100% доступ |

### 5.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)

Освоение обучающимся дисциплины (модуля) «Теоретические основы, методы и организация обеспечения экономической безопасности коммерческих банков» предполагает изучение материалов дисциплины (модуля) на аудиторных занятиях и в ходе самостоятельной работы. Аудиторные занятия проходят в форме лекций, семинаров и практических занятий. Самостоятельная работа включает разнообразный комплекс видов и форм работы обучающихся.

Для успешного освоения дисциплины (модуля) и достижения поставленных целей необходимо внимательно ознакомиться с рабочей программой дисциплины (модуля), доступной в электронной информационно-образовательной среде РГСУ.

Следует обратить внимание на списки основной и дополнительной литературы, на предлагаемые преподавателем ресурсы информационно-телекоммуникационной сети Интернет. Эта информация необходима для самостоятельной работы обучающегося.

При подготовке к аудиторным занятиям необходимо помнить особенности каждой формы его проведения.

Подготовка к учебному занятию лекционного типа заключается в следующем.

С целью обеспечения успешного обучения обучающийся должен готовиться к лекции, поскольку она является важнейшей формой организации учебного процесса, поскольку:

- знакомит с новым учебным материалом;
- разъясняет учебные элементы, трудные для понимания;
- систематизирует учебный материал;
- ориентирует в учебном процессе.

С этой целью:

- внимательно прочитайте материал предыдущей лекции;
- ознакомьтесь с учебным материалом по учебнику и учебным пособиям с темой прочитанной лекции;

- внесите дополнения к полученным ранее знаниям по теме лекции на полях лекционной тетради;

- запишите возможные вопросы, которые вы зададите лектору на лекции по материалу изученной лекции;

- постарайтесь уяснить место изучаемой темы в своей подготовке;

- узнайте тему предстоящей лекции (по тематическому плану, по информации лектора) и запишите информацию, которой вы владеете по данному вопросу.

Подготовка к занятию семинарского типа

При подготовке и работе во время проведения лабораторных работ и занятий семинарского типа следует обратить внимание на следующие моменты: на процесс предварительной подготовки, на работу во время занятия, обработку полученных результатов, исправление полученных замечаний.

Предварительная подготовка к учебному занятию семинарского типа заключается в изучении теоретического материала в отведенное для самостоятельной работы время, ознакомление с инструктивными материалами с целью осознания задач лабораторной работы/практического занятия, техники безопасности при работе с приборами, веществами.

Работа во время проведения учебного занятия семинарского типа включает:

- консультирование студентов преподавателями и вспомогательным персоналом с целью предоставления исчерпывающей информации, необходимой для самостоятельного выполнения предложенных преподавателем задач, ознакомление с правилами техники безопасности при работе в лаборатории;

- самостоятельное выполнение заданий согласно обозначенной учебной программой тематики.

Главным результатом в данном случае служит получение положительной оценки по каждому практическому занятию. Это является необходимым условием при проведении рубежного контроля и допуска к зачету или экзамену. При получении неудовлетворительных



результатов обучающийся имеет право в дополнительное время пересдать преподавателю работу до проведения промежуточной аттестации.

Самостоятельная работа.

Для более углубленного изучения темы задания для самостоятельной работы рекомендуется выполнять параллельно с изучением данной темы. При выполнении заданий по возможности используйте наглядное представление материала. Более подробная информация о самостоятельной работе представлена в разделах «Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы по дисциплине (модулю)», «Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю)».

## **5.4 Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по дисциплины (модуля)**

### **5.4.1. Средства информационных технологий**

1. Персональные компьютеры;
2. Средства доступа в Интернет;
3. Проектор.

### **5.4.2. Программное обеспечение**

1. Операционная система Windows 7
2. Microsoft Office Professional Plus 2007 Russian Academic OPEN No Level
3. Справочно-правовая система Консультант+
4. Acrobat Reader DC
5. 7-Zip
6. SKY DNS
7. TrueConf(client)

### **5.4.3. Информационные справочные системы и профессиональные базы данных**

| <b>№№</b> | <b>Название электронного ресурса</b>       | <b>Описание электронного ресурса</b>   | <b>Используемый для работы адрес</b>                      |
|-----------|--|--|---|
| 1.        | ЭБС «Университетская библиотека онлайн»    | Электронная библиотека, обеспечивающая доступ высших и средних учебных заведений, публичных библиотек и корпоративных пользователей к наиболее востребованным материалам по всем отраслям знаний от ведущих российских издательств | <a href="http://biblioclub.ru/">http://biblioclub.ru/</a> |
| 2.        | Научная электронная библиотека eLIBRARY.ru | Крупнейший российский информационно-аналитический портал в области науки, технологии, медицины и образования, содержащий рефераты и полные тексты более 34 млн научных публикаций и патентов                                       | <a href="http://elibrary.ru/">http://elibrary.ru/</a>     |
| 3.        | Образовательная платформа Юрайт            | Электронно-библиотечная система для ВУЗов, ССУЗов, обеспечивающая доступ к учебникам, учебной и методической литературе по различным   | <a href="https://urait.ru/">https://urait.ru/</a>         |

|    |  |   |   |
|----|--|---|---|
|    |  | дисциплинам.  |   |
| 4. | База данных "EastView"   | Полнотекстовая база данных периодических изданий  | <a href="http://ebiblioteka.ru/">http://ebiblioteka.ru/</a>       |
| 5. | База данных международного индекса научного цитирования "Scopus" | Библиографическая и реферативная база данных и инструмент для отслеживания цитируемости статей, опубликованных в научных изданиях   | <a href="http://www.scopus.com/">http://www.scopus.com/</a>       |
| 6. | Международный индекс научного цитирования "Web of Science"       | Поисковая интернет-платформа, объединяющая реферативные базы данных публикаций в научных журналах и патентов, в том числе базы, учитывающие взаимное цитирование публикаций. Web of Science охватывает материалы по естественным, техническим, общественным, гуманитарным наукам и искусству. | <a href="http://webofknowledge.com">http://webofknowledge.com</a> |
| 7. | Электронная библиотека "Grebennikon"                             | Библиотека предоставляет доступ более чем к 30 журналам, выпускаемых Издательским домом "Гребенников".  | <a href="https://grebennikon.ru/">https://grebennikon.ru/</a>     |

### 5.5 Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю)

Для изучения дисциплины (модуля) «**Теоретические основы, методы и организация обеспечения экономической безопасности коммерческих банков**» в рамках реализации основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы программы специалитета по специальности *38.05.01 Экономическая безопасность* используются:

**Учебная аудитория для занятий лекционного типа** оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими средствами обучения (видеопроекторное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет), демонстрационными материалами.

**Учебная аудитория для занятий семинарского типа:** оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими средствами обучения (видеопроекторное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет), демонстрационными материалами.

**Помещения для самостоятельной работы обучающихся:** оснащены специализированной мебелью (парты, стулья) техническими средствами обучения (персональные компьютеры с доступом в сеть Интернет и обеспечением доступа в электронно-информационную среду университета, программным обеспечением).

### 5.6 Образовательные технологии

При реализации дисциплины (модуля) «**Теоретические основы, методы и организация обеспечения экономической безопасности коммерческих банков**» применяются различные образовательные технологии, в том числе технологии электронного обучения.

Освоение дисциплины (модуля) «**Теоретические основы, методы и организация обеспечения экономической безопасности коммерческих банков**» предусматривает

использование в учебном процессе активных и интерактивных форм проведения учебных занятий в форме разбора конкретных ситуаций и решения практических заданий в сочетании с внеаудиторной работой с целью формирования и развития **профессиональных** навыков обучающихся.

При освоении дисциплины (модуля) **«Теоретические основы, методы и организация обеспечения экономической безопасности коммерческих банков»** предусмотрено применением электронного обучения.

Учебные часы дисциплины (модуля) **«Теоретические основы, методы и организация обеспечения экономической безопасности коммерческих банков»** предусматривают классическую контактную работу преподавателя с обучающимся в аудитории и контактную работу посредством электронной информационно-образовательной среды в синхронном и асинхронном режиме (вне аудитории) посредством применения возможностей компьютерных технологий (электронная почта, электронный учебник, тестирование, вебинар, видеофильм, презентация, форум и др.).

В рамках дисциплины (модуля) **«Теоретические основы, методы и организация обеспечения экономической безопасности коммерческих банков»** предусмотрены встречи с руководителями и работниками организаций, деятельность которых связана со *специализацией* реализуемой основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программой *специалитета*.

## ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ

| №<br>п/п | Содержание изменения   | Реквизиты<br>документа<br>об утверждении<br>изменения  | Дата<br>введения<br>изменения |
|----------|--|--|-------------------------------|
| 1.       | Утверждена и введена в действие решением Ученого совета Экономического факультета на основании Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по специальности 38.05.01 ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ (уровень специалитета), утвержденным приказом Министерства образования и науки Российской Федерации № 293 от 14.04.2021 | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>Экономического<br>факультета<br>№ 11<br>«27» мая 2021 года | 01.09.2021                    |
| 2.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __ . __ . ____                |
| 3.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __ . __ . ____                |
| 4.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __ . __ . ____                |



Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Российский государственный социальный университет»

УТВЕРЖДАЮ

Декан Экономического факультета

  
/ Солодуха П.В.  
(ФИО)

«27» мая 2021 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

**Инвестиционная деятельность финансовых организаций**

**Специальность**

**38.05.01 «Экономическая безопасность»**

**Специализация**

**«Банковское обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих  
безопасность Российской Федерации»**

**ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ПРОГРАММА ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ –  
ПРОГРАММА СПЕЦИАЛИТЕТА**

**Форма обучения**

***Очная***

Москва 2021

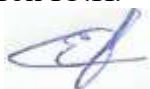
Рабочая программа дисциплины (модуля) «**Инвестиционная деятельность финансовых организаций**» разработана на основании федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – *специалитета* по специальности 38.05.01 *Экономическая безопасность*, утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 14.04.2021 г. №293, учебного плана по основной профессиональной образовательной программе высшего образования - программы *специалитета* по специальности 38.05.01 *Экономическая безопасность, специализации «Банковское обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих безопасность Российской Федерации»* а также с учетом следующих профессиональных стандартов, сопряженных с профессиональной деятельностью выпускника:

– 08.018 «*Специалист по управлению рисками*»;

- 08.021 «*Специалист по финансовому мониторингу (в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма)*»;

Рабочая программа дисциплины (модуля) разработана рабочей группой в составе: канд.экон.наук, доцентом Локтионовой Ю.Н.

Руководитель основной профессиональной образовательной программы  
Канд. филос. наук. доцент



Ю.В. Евдокимова

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) обсуждена и утверждена на Ученом совете Экономического факультета Протокол № 11 от 27.05.2021

Декан факультета:

д-р эконом.наук, профессор



П.В.Солодуха

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) рекомендована к утверждению представителями организаций-работодателей (*при совместной разработке или разработке по заказу*):

Директор департамента персонала и документооборота, ПАО «Московский кредитный банк»



Н.В.Кудряшова

(подпись)

Член Правления Банка, вице-президент, руководитель блока «Риски» ПАО Банк «Открытие»



И.В.Кремлева

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) рецензирована и рекомендована к утверждению:

Д-р экон.наук, доцент, профессор  
Департамента корпоративных финансов и корпоративного управления  
Финансового университета при  
Правительстве РФ



Л.И.Черникова

канд.экон.наук., доцент  
экономического факультета РГСУ



Е.Н.Егорова

Согласовано  
Научная библиотека, директор



И.Г. Маляр

## СОДЕРЖАНИЕ

|  |    |
|--|----|
| РАЗДЕЛ 1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ).....   | 4  |
| 1.1 Цель и задачи дисциплины (модуля).....   | 4  |
| 1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования-программы <i>бакалавриата</i> .....   | 4  |
| 1.3 Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю) в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы <i>бакалавриата</i> соотнесенные с установленными индикаторами достижения компетенций ..... | 5  |
| РАЗДЕЛ 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ).....  | 5  |
| 2.1 Объем дисциплины (модуля), включая контактную работы обучающегося с педагогическими работниками и самостоятельную работу обучающегося.....   | 8  |
| 2.2. Учебно-тематический план дисциплины (модуля).....   | 8  |
| РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ) .....  | 9  |
| 3.1. Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю).....   | 9  |
| 3.2 Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю) .....  | 11 |
| РАЗДЕЛ 4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ).....   | 11 |
| 4.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по дисциплине (модулю).....   | 20 |
| 4.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы .....   | 20 |
| 4.3 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания.....   | 21 |
| 4.4 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы .....  | 23 |
| 4.5 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.....  | 23 |
| РАЗДЕЛ 5. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) .....   | 28 |
| 5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы для освоения дисциплины (модуля).....   | 28 |
| 5.2 Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля) .....   | 28 |
| 5.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля).....   | 29 |
| 5.4 Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю) .....   | 31 |
| 5.5 Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю).....  | 32 |
| 5.6 Образовательные технологии .....   | 32 |
| ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ.....  | 34 |

## РАЗДЕЛ 1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

### 1.1 Цель и задачи дисциплины (модуля)

Цель дисциплины (модуля): теоретическое и практическое ознакомление студентов с основами инвестиционной деятельности финансовых организаций в российской экономике и их подготовка к самостоятельной практической работе в финансовых организациях в инвестиционной сфере.

Задачи дисциплины:

- ознакомление с особенностями деятельности финансовых организаций;
- изучение теоретической и нормативно-правовой базы регулирования инвестиционной деятельности финансовых организаций;
- знакомство с особенностями оценки и анализа риска и доходности инвестиций, выбора наиболее оптимального со стороны финансовых организаций, приобретение навыков анализа данных показателей;
- выработка навыков оценки результатов инвестиционной деятельности финансовых организаций.

1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования- программы специалитета

Дисциплина (модуль) **«Инвестиционная деятельность финансовых организаций»** реализуется в *Блоке 1, в обязательной части (дисциплины специализации)* основной образовательной программы по специальности **38.05.01 «Экономическая безопасность очной формы обучения.**

Изучение дисциплины (модуля) **«Инвестиционная деятельность финансовых организаций»** базируется на знаниях и умениях, полученных обучающимися ранее в ходе освоения программного материала ряда дисциплин (модулей):. "Рынок ценных бумаг", ""Организация деятельности коммерческого банка ".

**В результате освоения дисциплины обучающийся должен:**

**Знать:**

- понятийный аппарат и особенности инвестиционной деятельности финансовых организаций;
- механизмы, структуру и инструментарий инвестиционной деятельности финансовых организаций;
- современные тенденции организации инвестиционной деятельности финансовых организаций;
- особенности реализации процессов функционирования инвестиционной деятельности финансовых организаций;
- содержание основных нормативно-правовых документов, регламентирующих процесс инвестиционной деятельности финансовых организаций я.

**Уметь:**

- использовать полученные знания в своей практической деятельности и при анализе инвестиционной деятельности финансовых организаций;
- самостоятельно изучать и анализировать новые теоретические разработки в области инвестиционной деятельности финансовых организаций,
- ориентироваться в системе нормативно-правовых документов и статистических материалов по вопросам инвестиционной деятельности финансовых организаций.

**Иметь навыки и (или) опыт деятельности (владеть):**

- навыками работы с учебной и учебно-методической литературой;



- навыками работы с нормативно-правовыми документами, регламентирующими функционирование инвестиционной деятельности финансовых организаций;
- методологией исследования проблем регулирования организации инвестиционной деятельности финансовых организаций.

Перечень последующих дисциплин (модулей), для которых необходимы знания, умения и навыки, формируемые данной дисциплиной (модулем):

-Преддипломная практика;

-Написание выпускной квалификационной работы.

### **1.3 Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю) в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы специалитета соотнесенные с установленными индикаторами достижения компетенций**

Процесс освоения дисциплины (модуля) направлен на формирование у обучающихся следующих общепрофессиональных и профессиональных компетенций: ОПК-1; ПК-4, ПК-5 в соответствии с основной профессиональной образовательной программой высшего образования – программой специалитета по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность.

В результате освоения дисциплины (модуля) обучающийся должен демонстрировать следующие результаты:

| <b>Категория компетенций</b>                                    | <b>Код компетенции</b> | <b>Формулировка компетенции</b>  | <b>Код и наименование индикатора достижения компетенции</b>   | <b>Результаты обучения</b>  |
|---|------------------------|--|---|---|
| Анализ и обработка экономико-статистических моделей в экономике | ОПК-1                  | Способен использовать знания и методы экономической науки, применять статистико-математический инструментарий, строить экономико-математические модели, необходимые для решения профессиональных задач, анализировать и интерпретировать полученные результаты | ОПК-1.1. Владеет основными математическими и статистическими методами, применяемыми в экономике;<br>ОПК-1.2. Способен использовать экономические знания в решении прикладных профессиональных задач;<br>ОПК-1.3. Способен применять методы математического анализа анализа с целью решения профессиональных задач в сфере | <i>Знать:</i> основы использования методов экономической науки<br><i>Уметь:</i> использовать знания и методы экономической науки, применять статистико-математический инструментарий<br><i>Владеть:</i> навыками построения экономико-математических моделей, анализа и интерпретации результатов |

|                    |      |  |  |  |
|--------------------|------|--|--|--|
|                    |      |  | <p>экономической безопасности;<br/>ОПК-1.4. Способен проводить анализ статистических моделей для решения профессиональных задач;<br/>ОПК-1.5. Способен на основе проведенного анализа статистических и математических моделей интерпретировать результаты исследований.</p>  |  |
| Управление рисками | ПК-4 | <p>Способен осуществлять планирование, координирование и нормативное обеспечение интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации</p> | <p>ПК-4.1. Обладает умением осуществлять планирование интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями банковской организации;<br/>ПК-4.2. Обладает умением координирование интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями банковской организации;<br/>ПК-4.3. Обладает навыками</p> | <p><i>Знать:</i> специфику планирования, координирования комплексной деятельности подразделений по управлению рисками<br/><i>Уметь:</i> проводить планирование, координирование интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации<br/><i>Владеть:</i> навыками осуществления нормативного обеспечения интегрированной комплексной деятельности</p> |

|                           |             |   |   |   |
|---------------------------|-------------|---|---|---|
|                           |             |   | <p>осуществлять нормативное обеспечение интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями банковской организации</p>  | <p>подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации</p>   |
| <p>Управление рисками</p> | <p>ПК-5</p> | <p>Способен проводить поддержание эффективных коммуникаций и контроль эффективности деятельности сотрудников в сфере управления рисками и мотивацию сотрудников подразделений</p> | <p>ПК-5.1. Обладает умением поддерживать эффективные коммуникации в сфере управления рисками и мотивацию сотрудников подразделений банка;<br/> ПК-5.2. Обладает навыками осуществления контроля эффективности деятельности сотрудников в сфере управления рисками и мотивацию сотрудников подразделений банка</p> | <p><i>Знать:</i><br/> специфику построения эффективных коммуникаций и системы контроля сотрудников в сфере управления рисками<br/> <i>Уметь:</i><br/> проводить поддержание эффективных коммуникаций и мотивацию сотрудников подразделений в сфере управления рисками<br/> <i>Владеть:</i><br/> навыками осуществления контроля эффективности деятельности сотрудников в сфере управления рисками</p> |

## РАЗДЕЛ 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

### 2.1 Объем дисциплины (модуля), включая контактную работу обучающегося с педагогическими работниками и самостоятельную работу обучающегося

Общая трудоемкость дисциплины (модуля), изучаемой в семестре 9, составляет 8 зачетных единиц. По дисциплине (модулю) предусмотрен экзамен в семестре 9.

#### Очная форма обучения

| Вид учебной работы   | Всего часов | Семестры   |  |  |  |
|--|-------------|------------|--|--|--|
|  |             | 9          |  |  |  |
| <b>Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками (по видам учебных занятий) (всего):</b> | <b>144</b>  | <b>144</b> |  |  |  |
| Учебные занятия лекционного типа   | 32          | 32         |  |  |  |
| Практические занятия   | 48          | 48         |  |  |  |
| Лабораторные занятия   |             |            |  |  |  |
| Иная контактная работа   | 64          | 64         |  |  |  |
| <i>из них: в форме практической подготовки</i>   |             |            |  |  |  |
| <b>Самостоятельная работа обучающихся, всего</b>   | <b>108</b>  | <b>108</b> |  |  |  |
| <b>Контроль промежуточной аттестации (час)</b>   | <b>36</b>   | <b>36</b>  |  |  |  |
| <b>ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В ЧАСАХ</b>   | <b>288</b>  | <b>288</b> |  |  |  |

### 2.2. Учебно-тематический план дисциплины (модуля)

#### Очной формы обучения

| Раздел, тема                                     | Виды учебной работы, академических часов |                        |   |                    |                                  |                      |                        |  |
|--|--|------------------------|---|--------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------|--|
|  | Всего                                    | Самостоятельная работа | Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками |                    |                                  |                      |                        |  |
|  |  |                        | Всего   | Лекционные занятия | Семинарские/практические занятия | Лабораторные занятия | Иная контактная работа | <i>из них: в форме практической подготовки</i> |
| <b>Семестр 9</b>                                 |  |                        |   |                    |                                  |                      |                        |  |
| Раздел 1. Введение в инвестиции                  | <b>36</b>                                | <b>18</b>              | <b>18</b>   | <b>4</b>           | <b>6</b>                         |                      | <b>8</b>               |  |
| Раздел 2. Содержание инвестиционной деятельности | <b>36</b>                                | <b>18</b>              | <b>18</b>   | <b>4</b>           | <b>6</b>                         |                      | <b>8</b>               |  |

| Раздел, тема  | Виды учебной работы, академических часов |                        |   |                    |                                  |                      |                        |   |
|---|--|------------------------|---|--------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------|---|
|   | Всего                                    | Самостоятельная работа | Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками |                    |                                  |                      |                        |   |
|   |  |                        | Всего   | Лекционные занятия | Семинарские/практические занятия | Лабораторные занятия | Иная контактная работа | из них: в форме практической подготовки |
| финансовых организаций  |  |                        |   |                    |                                  |                      |                        |   |
| Раздел 3. Субъекты инвестиционной деятельности и объекты инвестирования     | 36                                       | 18                     | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |   |
| Раздел 4. Инвестиционный проект   | 36                                       | 18                     | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |   |
| Раздел 5. Финансирование инвестиционной деятельности финансовых организаций | 27                                       | 9                      | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |   |
| Раздел 6. Оценка эффективности финансовых инвестиций                        | 27                                       | 9                      | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |   |
| Раздел 7. Формирование и управление портфелем инвестиций                    | 27                                       | 9                      | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |   |
| Раздел 8. Инвестирование в инновационном процессе                           | 27                                       | 9                      | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |   |
| Контроль промежуточной аттестации (час)                                     | 36                                       |                        |   |                    |                                  |                      |                        |   |
| Общий объем, часов  | 288                                      | 108                    | 144   | 32                 | 48                               |                      | 64                     |   |
| Форма промежуточной аттестации  | Экзамен                                  |                        |   |                    |                                  |                      |                        |   |

### РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

#### 3.1. Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)

**Очной формы обучения**

| Раздел, тема  | Всего | Виды самостоятельной работы обучающихся |  |                                |                             |                                |                                   |
|---|-------|---|--|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
|   |       | Академическая активность, час           | Форма академической активности   | Выполнение практ. заданий, час | Форма практического задания | Рубежный текущий контроль, час | Форма рубежного текущего контроля |
| <b>семестр 9</b>  |       |   |  |                                |                             |                                |                                   |
| Раздел 1. Введение в инвестиции   | 13    | 5                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 6                              | реферат                     | 2                              | Тестирование                      |
| Раздел 2. Содержание инвестиционной деятельности финансовых организаций     | 13    | 5                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 6                              | реферат                     | 2                              | Тестирование                      |
| Раздел 3. Субъекты инвестиционной деятельности и объекты инвестирования     | 14    | 6                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 6                              | реферат                     | 2                              | Тестирование                      |
| Раздел 4. Инвестиционный проект   | 14    | 6                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 6                              | реферат                     | 2                              | Тестирование                      |
| Раздел 5. Финансирование инвестиционной деятельности финансовых организаций | 14    | 6                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 6                              | реферат                     | 2                              | Тестирование                      |
| Раздел 6. Оценка эффективности финансовых инвестиций                        | 14    | 6                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 6                              | Расчетно-практическое       | 2                              | Тестирование                      |

|   |            |           |  |           |                               |           |              |
|---|------------|-----------|--|-----------|-------------------------------|-----------|--------------|
| Раздел 7.<br>Формирование и управление портфелем инвестиций | 13         | 6         | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 5         | Расчетно-практическое задание | 2         | Тестирование |
| Раздел 8.<br>Инвестирование в инновационном процессе        | 13         | 6         | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 5         | Расчетно-практическое         | 2         | Тестирование |
| <b>Общий объем по дисциплине (модулю), часов</b>            | <b>108</b> | <b>46</b> | <b>-</b>   | <b>46</b> | <b>-</b>                      | <b>16</b> | <b>-</b>     |

### 3.2 Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю)

#### Раздел 1. Введение в инвестиции

**Цель занятия:** усвоить сущность инвестиций, рассмотреть инвестиционный процесс как совокупность движения инвестиций различных форм и уровней, а также условия осуществления инвестиционного процесса.

#### *Перечень изучаемых элементов содержания*

Понятие инвестиций. Инвестиционная деятельность. Субъекты и объекты инвестиций. Кругооборот и оборот инвестиций. Валовые и чистые инвестиции. Эффект мультипликатора инвестиционных расходов. Формы инвестиций.

Реальные и финансовые инвестиции. Прямые и портфельные инвестиции. Инвестиции, осуществляемые в форме капитальных вложений. Классификация форм инвестиционной деятельности. Краткосрочные, среднесрочные, долгосрочные инвестиции. Частные, государственные, иностранные и совместные инвестиционные ресурсы. Инвестиции внутри страны и за рубежом. Инвестиции в различные отрасли экономики. Агрессивные, умеренные и консервативные инвестиции. Инвестиции, осуществляемые в форме капитальных вложений

Содержание инвестиционного процесса и его участники. Стадии инвестиционного процесса. Источники инвестиционных ресурсов. Структура финансовых институтов, осуществляющих посреднические функции. Инвестиционный рынок и его структура. Рынок объектов реального инвестирования. Рынок инструментов финансового инвестирования. Факторы, определяющие состояние инвестиционного рынка. Конъюнктура инвестиционного рынка. Стадии конъюнктурного цикла инвестиционного рынка. Инвестиционный спрос. Инвестиционное предложение. Рынок инвестиционного капитала. Инвестиционные товары. Динамика спроса и предложения. Факторы определяющие формирование инвестиционного спроса. Особенности формирования инвестиционного предложения. Механизм равновесных цен на инвестиционном рынке.

#### **Тема 1. Сущность инвестиций**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Экономическая сущность инвестиций
2. Виды инвестиций
3. Инвестиционная деятельность и оборот инвестиций
4. Классификация инвестиций, осуществляемых в форме капитальных вложений

#### **Тема 2. Основы инвестиционного процесса**

1. Понятие инвестиционного рынка.
2. Конъюнктура инвестиционного рынка и его структура

3. Динамика спроса и предложения на инвестиционном рынке
4. Понятие, виды и роль финансовых посредников в инвестиционном процессе

### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 1**

**Форма практического задания:** реферат.

Примерный перечень тем реферат к разделу 1:

1. Виды инвестиций.
2. Объекты и субъекты инвестиций
3. Классификация форм и видов инвестиций
4. Классификация инвестиций по срокам и формам собственности
5. Особенности осуществления реальных инвестиций.
6. Прямые инвестиции
7. Финансовые инвестиции
8. Прямые взаимосвязи в структуре инвестиционного рынка.
9. Обратные взаимосвязи в структуре инвестиционного рынка
10. Влияние деятельности инвестиционных посредников на инвестиционный процесс.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 1: форма рубежного контроля – тестирование.**

**Раздел 2.** Содержание инвестиционной деятельности финансовых организаций

**Цель:** уяснить понятие инвестиционной деятельности, выявить особенности инвестиционной деятельности со стороны финансовых организаций

**Перечень изучаемых элементов содержания**

Инвестиционная деятельность – вид деятельности, связанный с вложением инвестиций и совокупностью практических действий по организации инвестиционного процесса. Виды инвестиций. Классификация: реальные (вещественные и потенциальные); финансовые (ценные бумаги, инвалюта, депозиты, объекты тезаврации). Финансовые рынки, институты и инструменты. Финансовые организации на финансовом рынке. Финансовые организации и инвестиционная деятельность. Регулирование инвестиционной деятельности в различных видах финансовых организаций

**Тема 1. Понятие инвестиционной деятельности**

**Вопросы для самоподготовки:**

5. В чем заключена экономическая сущность инвестиционной деятельности?
6. Что такое инвестиционный процесс? В чем особенности осуществления инвестиционного процесса финансовыми организациями?
7. Инвестиционная деятельность и оборот инвестиций

**Тема 2. Роль инвестиционной деятельности в деятельности финансовых организаций**

5. Инвестирование и его роль в активных операциях банка.
6. Финансовые организации и их роль в процессах инвестирования
7. Мировые финансовые центры как точки притяжения финансовых организаций

### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 2**

**Форма практического задания:** реферат.

Примерный перечень тем реферат к разделу 2:



11. Специфика инвестиционного процесса.
12. Инвестиционный процесс и его роль в деятельности финансовых организаций
13. Мировой финансовый рынок
14. Организационные и финансово-экономические формы привлечения иностранных инвестиций в РФ
15. Роль, место и специфика Москвы в привлечении иностранных инвестиций в условиях глобальной конкуренции
16. Международные финансовые центры (МФЦ) как концентраторы иностранных инвестиций
17. Государственное регулирование иностранных инвестиций в РФ и за рубежом
18. Финансовая инфраструктура – как квазистабильная система, включающая в себя совокупность специализированных институтов.
19. Особенности регулирования инвестиционной деятельности в банковских организациях
20. Особенности регулирования инвестиционной деятельности в страховых компаниях
21. Особенности регулирования инвестиционной деятельности в негосударственных пенсионных фондах
22. Особенности регулирования инвестиционной деятельности в паевых инвестиционных фондах

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 2: форма рубежного контроля – тестирование.**

**Раздел 3.** Субъекты инвестиционной деятельности и объекты инвестирования

**Цель:** ознакомиться с субъектами инвестиционной деятельности и объектами инвестирования

**Перечень изучаемых элементов содержания**

Государство как субъект инвестирования. Инвесторы и участники инвестиционной деятельности. Индивидуальные инвесторы, фирмы и компании. Арендные, акционерные и корпоративные участники. Финансово-кредитные организации. Отраслевые и территориальные объединения, ассоциации, концерны, промышленно-финансовые компании, холдинги. Особенности взаимодействия финансовых организаций с остальными субъектами инвестиционного рынка.

Объекты инвестирования. Понятие об инвестиционном проекте. Теория инвестиционного портфеля. Виды портфелей и их взаимосвязь.

**Тема 1. Субъекты и объекты инвестиционной деятельности**

**Вопросы для самоподготовки:**

1. Перечислите субъектов инвестиционной деятельности.
2. Какие объекты инвестирования Вы знаете?
3. Какую роль играют финансово-кредитные организации на инвестиционном рынке?

**Тема 2. Влияние финансовой инфраструктуры на инвестиционную деятельность**

**Вопросы для самоподготовки:**

1. Какова роль финансовой инфраструктуры в активизации процесса инвестиций?
2. Каков состав финансовой инфраструктуры инвестиционного рынка?
3. Финансово-кредитные организации и их роль в обеспечении инфраструктуры рынка инвестиций.

### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 3**

**Форма практического задания:** реферат

Примерный перечень тем рефератов к разделу 3:

1. Функции финансовой инфраструктуры.

2. Показатели и оценка финансовой инфраструктуры
3. Индексы инвестиционной чувствительности отраслей и регионов.
4. Понятие инвестиционного проекта.
5. Признаки классификации инвестиционных проектов: по отношению друг к другу; по срокам реализации; по масштабам; по основной направленности.
6. Понятие и содержание жизненного цикла инвестиционного проекта.
7. Планирование этапов реализации проекта и учет факторов внешней среды.
8. Управление проектами.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 3: форма рубежного контроля – тестирование.**

#### **Раздел 4. Инвестиционный проект**

*Цель:* познакомить студентов с этапами реализации инвестиционного проекта

##### *Перечень изучаемых элементов содержания*

Понятие инвестиционного проекта и определение условий его реализации. Признаки классификации инвестиционных проектов: по отношению друг к другу; по срокам реализации; по масштабам; по основной направленности. Основные составляющие инвестиционного проекта. Принятие решения по реализации инвестиционного проекта. Особенности инвестиционных проектов в финансовых организациях.

Понятие и содержание жизненного цикла инвестиционного проекта. Планирование этапов реализации проекта и учет факторов внешней среды. Управление проектами. Разработка концепции проекта: формирование инвестиционного замысла (идеи) проекта; исследование инвестиционных возможностей; изучение прогнозов.

#### **Тема 1. Понятие и классификация инвестиционных проектов**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Определение инвестиционного проекта.
2. Классификация инвестиционных проектов по срокам реализации
3. Классификация инвестиционных проектов по основной направленности.

#### **Тема 2. Жизненный цикл инвестиционного проекта**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Фазы жизненного цикла инвестиционного проекта
2. Учет факторов внешней и внутренней среды при планировании инвестиционного проекта
3. Управление инвестиционными проектами в финансовых организациях.

### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 4**

**Форма практического задания:** реферат

Примерный перечень тем рефератов к разделу 4:

1. Инвестиционный проект в финансовой организации
2. Особенности реализации инвестиционного проекта в банковской организации
3. Особенности реализации инвестиционного проекта в негосударственном пенсионном фонде
4. Особенности реализации инвестиционного проекта в страховой компании
5. Особенности реализации инвестиционного проекта в паевом инвестиционном фонде
6. Этапы жизненного цикла инвестиционного проекта.
7. Планирование в инвестиционном проектировании

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 4: форма рубежного контроля – тестирование.**

## **Раздел 5. Финансирование инвестиционной деятельности финансовых организаций**

**Цель:** проанализировать реализацию инвестиционного процесса с поиском решений в области определения возможных источников финансирования инвестиций, способов их мобилизации, повышения эффективности использования

### **Перечень изучаемых элементов содержания**

Определение источников финансирования инвестиционной деятельности. Классификация источников финансирования инвестиционной деятельности. Внутренние источники финансирования инвестиций. Чистая прибыль.

Амортизационные отчисления. Внешние источники инвестиционных ресурсов. Привлеченные источники инвестиций. Заемные источники инвестиций

Формирование источников инвестиций в различных видах финансовых организаций

Цена и определение средневзвешенной стоимости капитала

### **Тема 1. Источники финансирования инвестиционной деятельности**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Классификация источников финансирования инвестиционной деятельности.
2. Внутренние и внешние источники финансирования.
3. Структура источников финансирования инвестиционной деятельности.

### **Тема 2. Особенности финансирования инвестиционной деятельности финансовых организаций**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Привлеченные инвестиционные ресурсы финансовых организаций
2. Заемные инвестиционные ресурсы финансовых организаций.
3. Способы привлечения финансовых ресурсов финансовыми организациями различных типов.

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 5**

**Форма практического задания:** реферат

Примерный перечень тем рефератов к разделу 5:

1. Внутренние источники финансирования инвестиций в российской экономике.
2. Внешние источники финансирования инвестиций в российской экономике
3. Структура иностранных инвестиций в российскую экономику.
4. Особенности формирования источников инвестиций в банковских организациях
5. Особенности формирования источников инвестиций в страховых компаниях
6. Особенности формирования источников инвестиций и негосударственных пенсионных фондах
7. Особенности формирования источников инвестиций в паевых инвестиционных фондах

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 5: форма рубежного контроля – тестирование.**

## **Раздел 6. Оценка эффективности финансовых инвестиций**

**Цель:** рассмотреть особенности оценки эффективности финансовых инвестиций.

### **Перечень изучаемых элементов содержания**

Критерии и методы оценки инвестиционных проектов. Методы оценки эффективности инвестиций. Принципы соизмерения затрат и результатов инвестиционного проекта. Распределение остаточной стоимости. Коэффициент конечной стоимости. Учет инфляции. Показатели экономической эффективности инвестиционных вложений. Абсолютная,

абсолютно-сравнительная, сравнительная эффективность инвестиций. Коэффициент сравнительной экономической эффективности. Приведенные затраты и область использования этого показателя при оценке инвестиционных проектов. Приведенный эффект и область его использования. Показатель внутренней нормы доходности, область его применения и методика расчета. Показатель чистого приведенного дохода, область его применения и методика расчета. Показатель рентабельности инвестиций, область его применения и методика расчета. Показатели срока окупаемости инвестиций. Учет риска и неопределенности при анализе эффективности инвестиционных проектов. Количественный и экспертный анализ рисков инвестиционного проекта. Критические точки и анализ чувствительности. Диверсификация инвестиционных проектов.

Принципы организации фондовых бирж. Листинг и принцип информационной открытости фондовой биржи. Инфраструктура фондового рынка. Операторы рынка. Инвестиционные качества ценных бумаг. Показатели оценки инвестиционных качеств ценных бумаг. Формы рейтинговой оценки. Оценка эффективности инвестиций в ценные бумаги. Доходность в оценке эффективности инвестиций в ценные бумаги. Концепция дохода. Составляющие дохода. Текущий доход. Прирост капитала. Ожидаемая доходность. Принципы измерения дохода.

Концепция риска. Источники и виды риска. Понятие фактора «бэта». Использование фактора «бэта» для оценки доходности ценных бумаг. Инвестиционные стратегии инвесторов. Методы минимизации риска.

### **Тема 1. Определение доходности финансовых инвестиций**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Какие формы рейтинговой оценки Вы знаете?
2. Какие методы оценки эффективности инвестиций в ценные бумаги Вы знаете?
3. Какие показатели оценки инвестиционных качеств ценных бумаг Вы можете перечислить?

### **Тема 2. Основы расчета риска инвестиционного проекта**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Что такое риск инвестиционного проекта?
2. Как можно определить риск ценной бумаги?
3. Какие методы минимизации риска Вы знаете?

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 6**

**Форма практического задания:** расчетно-практическое задание

Примерный перечень расчетно-практических заданий:

Задание 1.

Проект А имеет капитальные вложения в 65000 руб., а ожидаемые чистые денежные поступления составляют 15000 руб. в год в течение 8 лет.

- а) Какой период окупаемости этого проекта?
- б) Альтернативная доходность равна 14%. Какова чистая приведенная стоимость?
- в) Внутренняя норма доходности?
- г) Индекс доходности?

Задание 2.

Частный инвестор решил вложить свои сбережения в ценные бумаги. Исходя из критерия риска необходимо сделать выбор между обыкновенными акциями компаний А и Б, имеющими одинаковую номинальную стоимость, если за предыдущие 10 лет деятельности компаний дивиденды на акцию составили:

| Компания | Дивиденды на акцию за прошлые периоды |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|----------|---------------------------------------|----|----|----|----|----|----|----|----|----|
|          | 1                                     | 2  | 3  | 4  | 5  | 6  | 7  | 8  | 9  | 10 |
| А        | 30                                    | 30 | 30 | 30 | 35 | 35 | 40 | 40 | 40 | 45 |
| Б        | 30                                    | 30 | 30 | 32 | 32 | 35 | 35 | 40 | 40 | 45 |

### Задание 3

Рассчитать внутреннюю норму доходности проекта стоимостью 180 млн. руб., если он в течение 7 лет обеспечивает ежегодный доход 35 млн. руб.

## **РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 6: форма рубежного контроля – тестирование.**

### **Раздел 7. Формирование и управление портфелем инвестиций**

**Цель:** рассмотреть процесс формирования и управления портфелем инвестиций

#### **Перечень изучаемых элементов содержания**

Понятие инвестиционного портфеля. Цели формирования инвестиционного портфеля. Типы инвестиционных портфелей: по видам инвестиционной деятельности, целям инвестирования. Характеристика портфелей. Принципы и этапы формирования портфеля инвестиций: обеспечение реализаций инвестиционной стратегии, соответствия инвестиционным ресурсам, оптимизации соотношения дохода и риска, доходности и ликвидности. Доход и риск по портфелю. Модели формирования портфеля инвестиций. Эффективный портфель. Оптимальный портфель. Функция полезности и кривые безразличия. Рисковые и безрисковые активы. Определение ожидаемой доходности портфеля. Определение риска портфеля. Диверсификация портфеля. Выбор портфеля из рискованных активов. Создание эффективного портфеля. Допустимый и эффективный портфели. Выбор оптимального портфеля из эффективного множества портфелей. Стратегия управления портфелем. Мониторинг инвестиционного портфеля.

### **Тема 1. Формирование портфеля инвестиций**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Какие цели могут быть при формировании инвестиционного портфеля?
2. Как определяется риск и доходность по портфелю ценных бумаг?
3. Какие модели формирования портфелей инвестиций Вы знаете?

### **Тема 2. Управление портфелем инвестиций**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Какие стратегии инвестиционного портфеля Вы можете перечислить?
2. Как часто необходимо проводить мониторинг инвестиционного портфеля?
3. Как часто можно пересматривать размер инвестиционного портфеля?

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 7**

**Форма практического задания:** расчетно-практическое задание.

Примерный перечень расчетно-практических заданий:

### Задание 1.

Портфель инвестора состоит из обыкновенных акций компаний А, Б и В. Определите ожидаемую через год доходность портфеля, если имеются следующие данные.

| Наименование акций в портфеле | Количество акций в портфеле, шт. | Рыночная цена акции, руб. | Ожидаемая через год стоимость акций, руб. |
|-------------------------------|----------------------------------|---------------------------|---|
| А                             | 150                              | 300                       | 320                                       |
| Б                             | 300                              | 150                       | 180                                       |
| В                             | 400                              | 200                       | 250                                       |

**Задание 2.**

Определите среднеквадратическое отклонение инвестиционного портфеля, состоящего из трех финансовых активов (А, Б и В), если имеются следующие данные:

Доля финансовых активов в начальном инвестиционном портфеле:

актива А – 0,3; актива Б – 0,5; актива В – 0,2.

Ковариация: активов А и Б – 105; активов А и В – 90; активов Б и В – 150.

Среднеквадратическое отклонение ожидаемой доходности:

Актива А – 9,3; актива Б – 8,2; актива В – 6,5.

**Задание 3.**

Необходимо выбрать оптимальную структуру портфеля из следующего соотношения акций компаний А и Б:

| Акции | Соотношение акций компаний А и Б |     |     |
|-------|----------------------------------|-----|-----|
|       | 1                                | 2   | 3   |
| А     | 0,4                              | 0,5 | 0,7 |
| Б     | 0,6                              | 0,5 | 0,3 |

Акции имеют следующие инвестиционные характеристики:

Акции компании А: ожидаемая доходность – 20%, среднеквадратическое отклонение – 10%;

Акции компании Б: ожидаемая доходность – 30%, среднеквадратическое отклонение – 40%;

Доходность сопоставимых по сроку государственных долговых обязательств составит 10%. Корреляция между акциями компаний А и Б равна 0,5.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 7: форма рубежного контроля – тестирование.**

**Раздел 8. Инвестирование в инновационном процессе**

**Цель:** рассмотреть особенности инвестирования финансовыми организациями в инновации и инновационные проекты, научить студентов проводить комплексный анализ угроз экономической безопасности при планировании и осуществлении инновационных проектов

**Перечень изучаемых элементов содержания**

Инвестиции для инноваций; источники инвестиций; рынок капитала для инноваций; инвестиционное предложение; инвестиционная привлекательность инноваций; цена капитала для инноваций; формы инвестирования в инновации; инновационный лизинг; инновационный форфейтинг; инновационный франчайзинг; доходность инвестиций в инновации; риски инвестиций в инновации, альтернативные инвестиции, угрозы инвестирования в инновации

## **Тема 1. Инновационная деятельность как объект инвестирования**

### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Какие факторы формируют спрос на нововведения?
2. Какие источники средств для инвестиций в инновационные проекты Вы можете перечислить?
3. Каковы особенности финансово-кредитных учреждений как стратегических инвесторов при финансировании инноваций?

## **Тема 2. Инвестиционная привлекательность проектов и программ в инновационной деятельности**

### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Какие факторы инвестиционной привлекательности инновационных проектов Вы можете перечислить?
2. Какова роль форфейтинга, лизинга и франчайзинга в финансировании инновационной деятельности?
3. Каковы требования к норме прибыли при финансировании инновационных проектов.

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 8**

**Форма практического задания:** расчетно-практическое задание.

Примерный перечень расчетно-практических заданий:

### **Задание 1.**

Инновационный проект рассчитан на 17 лет и требует капитальных вложений в размере 250000 млн. руб. В первые шесть лет никаких поступлений не ожидается, однако в последующие 12 лет ежегодный доход составит 50000 млн. руб. Следует ли принять этот проект, если коэффициент дисконтирования равен 18%?

### **Задание 2.**

Инновационный проект рассчитан на 17 лет и требует капитальных вложений в размере 250000 млн. руб. В первые шесть лет никаких поступлений не ожидается, однако в последующие 12 лет ежегодный доход составит 50000 млн. руб. Следует ли принять этот проект, если коэффициент дисконтирования равен 18%?

### **Задание 3.**

На реализацию инновационного проекта предприятие планировало израсходовать 100 тыс. руб., а фактически израсходовано 91 тыс. руб. Планируемая себестоимость производства и реализации продукции должна была составить 21 тыс. руб., фактически составила 23,8 тыс. руб.

Определите показатели производственного ресурсосбережения расхода инвестиционных средств.

Оформление работ, выполняемых в рамках самостоятельной работы осуществляется в соответствии с Методическими указаниями по оформлению письменных работ, обучающихся в рамках самостоятельной работы, утвержденными Учебно-методическим советом РГСУ, Протокол № 2 от 25 июня 2015 года.

Конкретные практические задания и задания для рубежного контроля определяются в учебно-методических материалах по работе обучающихся в электронной информационно-образовательной среде РГСУ с применением технологий электронного обучения по данной дисциплине, утверждаемых ежегодно Экономическим факультетом.

## РАЗДЕЛ 4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

### 4.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по дисциплине (модулю)

Контрольным мероприятием промежуточной аттестации обучающихся по учебной дисциплине (модулю) является экзамен в семестре А, который проводится в устной форме.

### 4.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

| Код компетенции | Содержание компетенции (части компетенции)   | Результаты обучения   | Этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы |
|-----------------|--|---|--|
| ОПК-1           | Способен использовать знания и методы экономической науки, применять статистико-математический инструментарий, строить экономико-математические модели, необходимые для решения профессиональных задач, анализировать и интерпретировать полученные результаты | <i>Знать:</i> основы использования методов экономической науки  | Этап формирования знаний   |
|                 |  | <i>Уметь:</i> использовать знания и методы экономической науки, применять статистико-математический инструментарий  | Этап формирования умений   |
|                 |  | <i>Владеть:</i> навыками построения экономико-математических моделей, анализа и интерпретации результатов   | Этап формирования навыков и получения опыта                                  |
| ПК-4            | Способен осуществлять планирование, координирование и нормативное обеспечение интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации  | <i>Знать:</i> специфику планирования, координирования комплексной деятельности подразделений по управлению рисками  | Этап формирования знаний   |
|                 |  | <i>Уметь:</i> проводить планирование, координирование интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации | Этап формирования умений   |
|                 |  | <i>Владеть:</i> навыками осуществления нормативного обеспечения интегрированной   | Этап формирования навыков и получения опыта                                  |



|      |  |  |   |
|------|--|--|---|
|      |  | комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации                |   |
| ПК-5 | Способен проводить поддержание эффективных коммуникаций и контроль эффективности деятельности сотрудников в сфере управления рисками и мотивацию сотрудников подразделений | <i>Знать:</i> специфику построения эффективных коммуникаций и системы контроля сотрудников в сфере управления рисками            | Этап формирования знаний                    |
|      |  | <i>Уметь:</i><br>проводить поддержание эффективных коммуникаций и мотивацию сотрудников подразделений в сфере управления рисками | Этап формирования умений                    |
|      |  | <i>Владеть:</i> навыками осуществления контроля эффективности деятельности сотрудников в сфере управления рисками                | Этап формирования навыков и получения опыта |

**4.3 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания**

| Код компетенции       | Этапы формирования компетенций | Показатель оценивания компетенции   | Критерии и шкалы оценивания   |
|-----------------------|--------------------------------|---|---|
| ОПК-1<br>ПК-4<br>ПК-5 | Этап формирования знаний.      | Теоретический блок вопросов.<br><br>Уровень освоения программного материала, логика и грамотность изложения, умение самостоятельно обобщать и излагать материал | 1) обучающийся глубоко и прочно освоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, грамотно и логически стройно его излагает, тесно увязывает с задачами и будущей деятельностью, не затрудняется с ответом при видоизменении задания, умеет самостоятельно обобщать и излагать материал, не допуская ошибок:<br>( 9-10] баллов;<br>2) обучающийся твердо знает программный материал, грамотно и по существу |

|                                |  |   |  |
|--------------------------------|--|---|--|
|                                |  |   | <p>излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, может правильно применять теоретические положения: [8-9) баллов;</p> <p>3) обучающийся освоил основной материал, но не знает отдельных деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушает последовательность в изложении программного материала: (6-8) баллов;</p> <p>4) обучающийся не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки: [0-6] баллов.</p>   |
| <b>ОПК-1<br/>ПК-4<br/>ПК-5</b> | Этап формирования умений                     | <p>Аналитическое задание (<i>задачи, ситуационные задания, кейсы, проблемные ситуации и т.д.</i>)</p> <p>Практическое применение теоретических положений применительно к профессиональным задачам, обоснование принятых решений</p> | <p>1) свободно справляется с задачами и практическими заданиями, правильно обосновывает принятые решения, задание выполнено верно, даны ясные аналитические выводы к решению задания, подкрепленные теорией: ( 9-10] баллов;</p> <p>2) владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических заданий, задание выполнено верно, отмечается хорошее развитие аргумента, однако отмечены погрешности в ответе, скорректированные при собеседовании: [8-9) баллов;</p> <p>3) испытывает затруднения в выполнении практических заданий, задание выполнено с ошибками, отсутствуют логические выводы и заключения к решению: (6-8) баллов;</p> <p>4) практические задания, задачи выполняет с большими затруднениями или задание не выполнено вообще, или задание выполнено не до конца, нет четких выводов и заключений по решению</p> |
| <b>ОПК-1<br/>ПК-4<br/>ПК-5</b> | Этап формирования навыков и получения опыта. | <p>Аналитическое задание (<i>задачи, ситуационные задания, кейсы, проблемные ситуации и т.д.</i>)</p> <p>Решение практических заданий и задач, владение навыками и умениями при выполнении практических</p>                         | <p>3) испытывает затруднения в выполнении практических заданий, задание выполнено с ошибками, отсутствуют логические выводы и заключения к решению: (6-8) баллов;</p> <p>4) практические задания, задачи выполняет с большими затруднениями или задание не выполнено вообще, или задание выполнено не до конца, нет четких выводов и заключений по решению</p>   |

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  | заданий, самостоятельность, умение обобщать и излагать материал. | задания, сделаны неверные выводы по решению задания: [0-6] баллов. |
|--|--|--|--|

**4.4 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы**

**Примерные вопросы для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю)**

Теоретический блок вопросов:

1. Экономическое содержание и формы инвестиций.
2. Виды инвестиций и классификация:
3. Инвестиционная политика предприятий.
4. Правовое регулирование инвестиционной деятельности предприятий, осуществляемых в форме капитальных вложений.
5. Финансовые рынки, институты и инструменты.
6. Субъекты инвестиционной деятельности: заказчики; подрядчики и пользователи.
7. Инвестиционный процесс как экономическая категория, выражающая отношения между его участниками по поводу формирования и использования инвестиционных ресурсов.
8. Организация инвестиционной деятельности.
9. Понятие, дефиниции инвестиционного климата и его факторы.
10. Правила финансирования.
11. Роль финансового рынка в мобилизации распределение денежных ресурсов предприятий.
12. Финансовые взаимоотношения между участниками фондового рынка.
13. Финансовое регулирование портфельных инвестиций.
14. Организационные формы страховых компаний.
15. Организация структура и формы деятельности инвестиционных компаний.
16. Развитие инвестиционных компаний.
17. Основные тенденции развития паевых инвестиционных фондов.
18. Организационная структура и деятельности пенсионных фондов в западных странах.
19. Организационная структура и деятельности пенсионных фондов в Российской Федерации.
20. Финансовая инфраструктура – как квазистабильная система, включающая в себя совокупность специализированных институтов.
21. Функции финансовой инфраструктуры.
22. Показатели и оценка финансовой инфраструктуры.
23. Индексы инвестиционной чувствительности отраслей и регионов.
24. Инвестиционная деятельность.
25. Методы прямого регулирования капиталовложений.
26. Субъекты инвестиционной деятельности.
27. Принципы финансирования капитальных вложений.
28. Объекты инвестиционной деятельности.
29. Мобилизация средств на финансирование капитальных вложений.
30. Экономические отношения, обусловленные инвестиционной деятельностью.
31. Долгосрочное кредитование капитальных вложений.
32. Влияние инвестиционной деятельности на национальную экономику.
33. Условия открытия финансирования капитальных вложений.
34. Классификация инвестиций по формам вложений.
35. Альтернативные долгосрочные источники финансирования капиталовложений предприятием .
36. Классификация инвестиций в форме капитальных вложений.

37. Понятие «инвестиционный проект» и определение условий его реализации.
38. Стадии инвестиционного процесса.
39. Классификация инвестиционных проектов.
40. Источники инвестиционных ресурсов.
41. Жизненный цикл инвестиционного проекта.
42. Структура финансовых институтов, осуществляющих посреднические функции.
43. Основные составляющие бизнес-планирования.
44. Механизм реализации инвестиционного процесса. Основные составляющие инвестиционного механизма.
45. Проектный анализ его основные задачи и принципы.
46. Инвестиционный рынок и его структура.
47. Основные виды проектного анализа.
48. Рынок объектов реального инвестирования.
49. Экспресс-анализ проекта на этапе предварительной оценки.
50. Рынок инструментов финансового инвестирования.
51. Стратегический анализ проекта.
52. Факторы, определяющие состояние инвестиционного рынка.
53. Технический анализ проекта.
54. Конъюнктура инвестиционного рынка.

Аналитические задания (тесты):

1. Инвестиции по объектам вложения денежных средств подразделяются на:

- a) реальные и финансовые
- b) прямые и косвенные
- c) краткосрочные и долгосрочные
- d) частные и государственные
- e) местные и иностранные

2. По характеру участия в инвестировании инвестиции делятся на:

- a) реальные и финансовые
- b) прямые и косвенные
- c) краткосрочные и долгосрочные
- d) частные и государственные
- e) местные и иностранные

3. По периодом инвестирования инвестиции делят на:

- a) реальные и финансовые
- b) прямые и косвенные
- c) краткосрочные и долгосрочные
- d) вложения внутри страны и за рубежом
- e) частные и государственные.

4. По форме собственности инвестиции делят на:

- a) реальные и финансовые
- b) прямые и косвенные
- c) частные, государственные, собственные
- d) вложения внутри страны и за рубежом
- e) краткосрочные и долгосрочны

5. По региональному признаку инвестиции делятся:

- a) реальные и финансовые
- b) прямые и косвенные
- c) краткосрочные и долгосрочные
- d) частные и государственные
- e) вложения внутри страны и за рубежом

6. Инвестиции выражают:

- a) имущественные и интеллектуальные ценности
- b) только имущественные ценности
- c) только интеллектуальные ценности
- d) материальные ценности
- e) нематериальные ценности

7. Финансовые активы выступают в форме:

- a) долгосрочных финансовых вложений
- b) краткосрочных финансовых вложений
- c) среднесрочных финансовых вложений
- d) долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений
- e) краткосрочных и среднесрочных финансовых вложений

8. В каких формах выступают финансовые активы:

- a) долгосрочных, фиксированных вложений
- b) текущих, определенных вложений
- c) долгосрочных, среднесрочных вложений
- d) долгосрочных, фиксированных, текущих вложений
- e) мелких, средних, крупных вложений

9. Чем являются собственные и привлеченные средства, кредит банков, займы юридических лиц для инвестора:

- a) источником финансирования инвестиции
- b) инвестициями
- c) обязательствами
- d) активами
- e) пассивами

10. Рентабельность инвестиции всегда должна быть выше:

- a) индекса цен
- b) индекса занятости
- c) индекса инфляции
- d) индекса Доу-Джонса
- e) индекса производства

11. Что характеризует норму доходности инвестиционного капитала:

- a) объем инвестиции
- b) цена капитала
- c) рыночная стоимость
- d) рентабельность инвестиции
- e) инвестиционный риск

12. Минимальная норма прибыльности, которую ожидают инвесторы от своих вложений - это:

- a) цена капитала
- b) убыток от инвестиции
- c) средневзвешенная стоимость капитала
- d) эффективность капитала
- e) рентабельность капитала

13. Комплекс мероприятий, предусматривающий инвестиции в создании новых, расширении и обновлении действующих производств - это:

- a) инвестиционный проект
- b) инвестиционный спор
- c) инвестиционный план
- d) инвестиционная деятельность
- e) инвестиции

14. Посредники производящие сделки от своего имени и за свой счет по купле-продаже ценных бумаг:

- a) эмитенты

- b) брокеры
- c) фондовые биржи
- d) дилеры
- e) инвесторы

15. Совокупность инвестиционных проектов и ценных бумаг представляют собой:

- a) емкость финансового рынка
- b) инвестиционный проект
- c) инвестиционный портфель
- d) инвестиционная деятельность
- e) фондовый рынок

16. Целью какого инвестиционного портфеля является обеспечение регулярности поступления денежных средств по различным видам ценных бумагам:

- a) сбалансированного
- b) специализированного
- c) регионального
- d) отраслевого
- e) портфеля роста

17. Что не относится к принципам формирования инвестиционного портфеля:

- a) ликвидность вложений
- b) рост вложений
- c) сбалансированность вложений
- d) доходность вложений
- e) безопасность вложений

18. Традиционный подход основывается на:

- a) фундаментальном и техническом анализе фондового рынка;
- b) изучений деятельности фондового рынка;
- c) теоретическом анализе фондового рынка
- d) диверсификации фондового рынка
- e) объективном анализе

19. Основы традиционной теории управления портфелем разработаны:

- a) Шарпом и Марковицем
- b) Подлесным
- c) Рубинштейном
- d) Ласковицем
- e) Семеновым

20. Современная теория портфеля базируется на использовании:

- a) экономических методов
- b) статистических и математических методов
- c) рациональных методов управления
- d) региональных методов управления
- e) формировании портфеля с присутствием обыкновенных акций

#### Расчетно-практическое задание

##### Задание 1.

Определить внутреннюю норму доходности при размере инвестиций 80 тыс.руб., если ежегодные доходы составляют 60 тыс.руб. в год, а годовые финансовые затраты 40 тыс. руб.. Срок окупаемости 5 лет.

##### Задание 2.

Рассчитать величину чистой текущей стоимости инвестиционного проекта, который характеризуется следующими данными: продолжительность проекта 3 года, ликвидационная

стоимость 20 тыс. руб., прогнозируемый индекс инфляции 10%. Величины денежного потока и инвестиций (отнесенные к концу соответствующего года) приведены в таблице

| Год | Инвестиции, тыс. руб. | Доходы, тыс. руб. | Ставка дисконтирования, % | Ликвидационная стоимость, тыс. руб. |
|-----|-----------------------|-------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| 0   | -100                  | -                 | -                         | -                                   |
| 1   | -40                   | 50                | 15                        | -                                   |
| 2   | -                     | 70                | 13                        | -                                   |
| 3   | -                     | 80                | 12                        | 20                                  |

### Задание 3.

Планируемый объём продаж инновационной продукции равен 98 тыс. руб., фактическая себестоимость инновационной продукции составила 46 тыс. руб. Чистая прибыль, полученная за счёт реализации инновационной продукции, – 71,4 тыс. руб., а общий размер чистой прибыли, полученной предприятием при реализации всей продукции, – 98,3 тыс. руб. Необходимо определить показатели исполнения маркетинговых прогнозов и результативности инновационного развития.

### Задание 4.

Рассчитать величину внутренней нормы доходности инвестиционного проекта, структура денежных потоков которого представлена в таблице 1, предполагая единовременные вложения (инвестиции) и поступление доходов в конце каждого года. Поскольку данный показатель относительный и не зависит от единицы измерения денежного потока, денежный поток измерен в условных безразмерных единицах.

| Годы           | 0    | 1   | 2   | 3   | 4   | 5   |
|----------------|------|-----|-----|-----|-----|-----|
| Денежный поток | -8.0 | 2.0 | 0.5 | 2.5 | 4.0 | 1.5 |

### **Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций**

Промежуточная аттестация по дисциплине (модулю) проводится в соответствии с Положением о промежуточной аттестации обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования – программ бакалавриата в Российском государственном социальном университете и Положение о балльно-рейтинговой системе оценки успеваемости обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата в Российском государственном социальном университете.

На промежуточную аттестацию отводится 20 рейтинговых баллов.

Ответы обучающегося на контрольном мероприятии промежуточной аттестации оцениваются педагогическим работником по 20 - балльной шкале, а итоговая оценка по дисциплине (модулю) выставляется по пятибалльной системе для экзамена и по системе зачтено/не зачтено для зачета.

Критерии выставления оценки определяются Положением о балльно-рейтинговой системе оценки успеваемости обучающихся по основным профессиональным образовательным

программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры в Российском государственном социальном университете.

## **РАЗДЕЛ 5. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

### **5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы для освоения дисциплины (модуля)**

#### **5.1.1. Основная литература**

1. Гусева, И. А. Финансовые рынки и институты : учебник и практикум для вузов / И. А. Гусева. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 347 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-00339-0. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/450817>

2. Инвестиционный менеджмент : учебник и практикум для вузов / Д. В. Кузнецов [и др.] ; под общей редакцией Д. В. Кузнецова. — 2-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 289 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-13779-8. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/466880>

#### **5.1.2. Дополнительная литература**

1. Румянцева, Е. Е. Инвестиционный анализ : учебное пособие для вузов / Е. Е. Румянцева. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 281 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-10389-2. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/452513> (дата обращения: 21.01.2021).

2. Аскинадзи, В. М. Инвестиционный анализ. Практикум : учебное пособие для вузов / В. М. Аскинадзи, В. Ф. Максимова. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 399 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-00558-5. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/453165>

### **5.2 Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля)**

| <b>Название электронного ресурса</b>                       | <b>Описание электронного ресурса</b>  | <b>Используемый для работы адрес</b>  |
|--|---|---|
| Диссертационный зал Российской государственной библиотеки  | В настоящее время Электронная библиотека диссертаций РГБ содержит более 620 000 полных текстов диссертаций и авторефератов  | <a href="http://diss.rsl.ru">http://diss.rsl.ru</a><br>Доступ по регистрации в читальном зале Университета. |
| Университетская информационная система РОССИЯ (УИС РОССИЯ) | Университетская информационная система РОССИЯ (УИС РОССИЯ) – электронная библиотека и база для исследований и учебных курсов в области экономики, управления, социологии, лингвистики, философии, филологии, международных отношений и других гуманитарных наук. УИС РОССИЯ поддерживается на базе Научно-исследовательского вычислительного центра МГУ имени М.В. Ломоносова | <a href="https://uisrussia.msu.ru/">https://uisrussia.msu.ru/</a><br>100% доступ                            |
| Научное наследие России                                    | Библиотека содержит научные труды известных российских и зарубежных ученых и исследователей, работавших   | <a href="http://e-heritage.ru/index.html">http://e-heritage.ru/index.html</a><br>100% доступ                |



|   |   |  |
|---|---|--|
|   | на территории России. Программа Президиума РАН.   |  |
| Электронная библиотека учебников                                      | На сайте представлены учебники, лекции, доклады, монографии по естественным и гуманитарным наукам.  | <a href="http://studentam.net">http://studentam.net</a><br>100% доступ                             |
| Cyberleninka  | Содержит каталог научной периодики по большому количеству научных дисциплин, который содержит полную информацию о научных журналах в электронном виде, включающую их описания и все вышедшие выпуски с содержанием, темами научных статей и их полными текстами.  | <a href="http://cyberleninka.ru/journal">http://cyberleninka.ru/journal</a><br>100% доступ         |
| Единое окно доступа к образовательным ресурсам                        | Информационная система предоставляет свободный доступ к каталогу образовательных интернет-ресурсов и полнотекстовой электронной учебно-методической библиотеке для общего и профессионального образования   | <a href="http://window.edu.ru/library">http://window.edu.ru/library</a><br>100% доступ             |
| Электронные библиотеки. Электронные библиотеки, словари, энциклопедии | Интернет-ресурсы образовательного и научно-образовательного назначения, оформленные в виде электронных библиотек, словарей и энциклопедий, предоставляют открытый доступ к полнотекстовым информационным ресурсам, представленным в электронном формате — учебникам и учебным пособиям, хрестоматиям и художественным произведениям, историческим источникам и научно-популярным статьям, справочным изданиям и др. | <a href="http://gigabaza.ru/doc/131454.html">http://gigabaza.ru/doc/131454.html</a><br>100% доступ |

### 5.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)

Освоение обучающимся дисциплины (модуля) «**Инвестиционная деятельность финансовых организаций**» предполагает изучение материалов дисциплины (модуля) на аудиторных занятиях и в ходе самостоятельной работы. Аудиторные занятия проходят в форме лекций, семинаров и практических занятий. Самостоятельная работа включает разнообразный комплекс видов и форм работы обучающихся.

Для успешного освоения дисциплины (модуля) и достижения поставленных целей необходимо внимательно ознакомиться с рабочей программой дисциплины (модуля), доступной в электронной информационно-образовательной среде РГСУ.

Следует обратить внимание на списки основной и дополнительной литературы, на предлагаемые преподавателем ресурсы информационно-телекоммуникационной сети Интернет. Эта информация необходима для самостоятельной работы обучающегося.

При подготовке к аудиторным занятиям необходимо помнить особенности каждой формы его проведения.

Подготовка к учебному занятию лекционного типа заключается в следующем.

С целью обеспечения успешного обучения обучающийся должен готовиться к лекции, поскольку она является важнейшей формой организации учебного процесса, поскольку:

- знакомит с новым учебным материалом;
- разъясняет учебные элементы, трудные для понимания;
- систематизирует учебный материал;
- ориентирует в учебном процессе.

С этой целью:

- внимательно прочитайте материал предыдущей лекции;
- ознакомьтесь с учебным материалом по учебнику и учебным пособиям с темой прочитанной лекции;
  - внесите дополнения к полученным ранее знаниям по теме лекции на полях лекционной тетради;
  - запишите возможные вопросы, которые вы зададите лектору на лекции по материалу изученной лекции;
  - постарайтесь уяснить место изучаемой темы в своей подготовке;
  - узнайте тему предстоящей лекции (по тематическому плану, по информации лектора) и запишите информацию, которой вы владеете по данному вопросу.

Подготовка к занятию семинарского типа

При подготовке и работе во время проведения лабораторных работ и занятий семинарского типа следует обратить внимание на следующие моменты: на процесс предварительной подготовки, на работу во время занятия, обработку полученных результатов, исправление полученных замечаний.

Предварительная подготовка к учебному занятию семинарского типа заключается в изучении теоретического материала в отведенное для самостоятельной работы время, ознакомление с инструктивными материалами с целью осознания задач лабораторной работы/практического занятия, техники безопасности при работе с приборами, веществами.

Работа во время проведения учебного занятия семинарского типа включает:

- консультирование студентов преподавателями и вспомогательным персоналом с целью предоставления исчерпывающей информации, необходимой для самостоятельного выполнения предложенных преподавателем задач, ознакомление с правилами техники безопасности при работе в лаборатории;
- самостоятельное выполнение заданий согласно обозначенной учебной программой тематики.

Главным результатом в данном случае служит получение положительной оценки по каждому практическому занятию. Это является необходимым условием при проведении рубежного контроля и допуска к зачету или экзамену. При получении неудовлетворительных результатов обучающийся имеет право в дополнительное время пересдать преподавателю работу до проведения промежуточной аттестации.

Самостоятельная работа.

Для более углубленного изучения темы задания для самостоятельной работы рекомендуется выполнять параллельно с изучением данной темы. При выполнении заданий по возможности используйте наглядное представление материала. Более подробная информация о самостоятельной работе представлена в разделах «Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы по дисциплине (модулю)», «Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю)».

## 5.4 Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по дисциплины (модуля)

### 5.4.1. Средства информационных технологий

1. Персональные компьютеры;
2. Средства доступа в Интернет;
3. Проектор.

### 5.4.2. Программное обеспечение

1. Операционная система Windows 7
2. Microsoft Office Professional Plus 2007 Russian Academic OPEN No Level
3. Справочно-правовая система Консультант+
4. Acrobat Reader DC
5. 7-Zip
6. SKY DNS
7. TrueConf(client)

### 5.4.3. Информационные справочные системы и профессиональные базы данных

| №№ | Название электронного ресурса                                    | Описание электронного ресурса  | Используемый для работы адрес                                     |
|----|--|--|---|
| 1. | ЭБС «Университетская библиотека онлайн»                          | Электронная библиотека, обеспечивающая доступ высших и средних учебных заведений, публичных библиотек и корпоративных пользователей к наиболее востребованным материалам по всем отраслям знаний от ведущих российских издательств | <a href="http://biblioclub.ru/">http://biblioclub.ru/</a>         |
| 2. | Научная электронная библиотека eLIBRARY.ru                       | Крупнейший российский информационно-аналитический портал в области науки, технологии, медицины и образования, содержащий рефераты и полные тексты более 34 млн научных публикаций и патентов                                       | <a href="http://elibrary.ru/">http://elibrary.ru/</a>             |
| 3. | Образовательная платформа Юрайт                                  | Электронно-библиотечная система для ВУЗов, ССУЗов, обеспечивающая доступ к учебникам, учебной и методической литературе по различным дисциплинам.  | <a href="https://urait.ru/">https://urait.ru/</a>                 |
| 4. | База данных "EastView"   | Полнотекстовая база данных периодических изданий   | <a href="http://ebiblioteka.ru/">http://ebiblioteka.ru/</a>       |
| 5. | База данных международного индекса научного цитирования "Scopus" | Библиографическая и реферативная база данных и инструмент для отслеживания цитируемости статей, опубликованных в научных изданиях  | <a href="http://www.scopus.com/">http://www.scopus.com/</a>       |
| 6. | Международный индекс научного цитирования "Web of Science"       | Поисковая интернет-платформа, объединяющая реферативные базы данных публикаций в научных журналах и патентов, в том числе  | <a href="http://webofknowledge.com">http://webofknowledge.com</a> |

|    |                                      |   |   |
|----|--------------------------------------|---|---|
|    |                                      | базы, учитывающие взаимное цитирование публикаций. Web of Science охватывает материалы по естественным, техническим, общественным, гуманитарным наукам и искусству. |   |
| 7. | Электронная библиотека "Grebennikon" | Библиотека предоставляет доступ более чем к 30 журналам, выпускаемых Издательским домом "Гребенников".  | <a href="https://grebennikon.ru/">https://grebennikon.ru/</a> |

### 5.5 Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю)

Для изучения дисциплины (модуля) "**Инвестиционная деятельность финансовых организаций**" в рамках реализации основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы программы специалитета по специальности *38.05.01 Экономическая безопасность* используются:

**Учебная аудитория для занятий лекционного типа** оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими средствами обучения (видеопроекторное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет), демонстрационными материалами.

**Учебная аудитория для занятий семинарского типа:** оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими средствами обучения (видеопроекторное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет), демонстрационными материалами.

**Помещения для самостоятельной работы обучающихся:** оснащены специализированной мебелью (парты, стулья) техническими средствами обучения (персональные компьютеры с доступом в сеть Интернет и обеспечением доступа в электронно-информационную среду университета, программным обеспечением).

### 5.6 Образовательные технологии

При реализации дисциплины (модуля) «**Инвестиционная деятельность финансовых организаций**» применяются различные образовательные технологии, в том числе технологии электронного обучения.

Освоение дисциплины (модуля) «**Инвестиционная деятельность финансовых организаций**» предусматривает использование в учебном процессе активных и интерактивных форм проведения учебных занятий в форме разбора конкретных ситуаций и решения практических заданий в сочетании с внеаудиторной работой с целью формирования и развития **профессиональных** навыков обучающихся.

При освоении дисциплины (модуля) «**Инвестиционная деятельность финансовых организаций**» предусмотрено применением электронного обучения.

Учебные часы дисциплины (модуля) «**Инвестиционная деятельность финансовых организаций**» предусматривают классическую контактную работу преподавателя с обучающимся в аудитории и контактную работу посредством электронной информационно-образовательной среды в синхронном и асинхронном режиме (вне аудитории) посредством

применения возможностей компьютерных технологий (электронная почта, электронный учебник, тестирование, вебинар, видеофильм, презентация, форум и др.).

В рамках дисциплины (модуля) «**Инвестиционная деятельность финансовых организаций**» предусмотрены встречи с руководителями и работниками организаций, деятельность которых связана со *специализацией* реализуемой основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программой *специалитета*.

## ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ

| №<br>п/п | Содержание изменения   | Реквизиты<br>документа<br>об утверждении<br>изменения  | Дата<br>введения<br>изменения |
|----------|--|--|-------------------------------|
| 1.       | Утверждена и введена в действие решением Ученого совета Экономического факультета на основании Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по специальности 38.05.01 ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ (уровень специалитета), утвержденным приказом Министерства образования и науки Российской Федерации № 293 от 14.04.2021 | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>Экономического<br>факультета<br>№ 11<br>«27» мая 2021 года | 01.09.2021                    |
| 2.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __ . __ . ____                |
| 3.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __ . __ . ____                |
| 4.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __ . __ . ____                |



Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Российский государственный социальный университет»

УТВЕРЖДАЮ

Декан Экономического факультета

  
/ Солодуха П.В.  
(ФИО)

«27» мая 2021 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)  
НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ В БАНКОВСКОЙ СФЕРЕ**

**Специальность**

**38.05.01 «Экономическая безопасность»**

**Специализация**

**«Банковское обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих  
безопасность Российской Федерации»**

**ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ПРОГРАММА ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ –  
ПРОГРАММА СПЕЦИАЛИТЕТА**

**Форма обучения**

***Очная***

Москва 2021

Рабочая программа дисциплины (модуля) «**Налогообложение в банковской сфере**» разработана на основании федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – *специалитета* по специальности 38.05.01 *Экономическая безопасность*, утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 14.04.2021 г. №293, учебного плана по основной профессиональной образовательной программе высшего образования - программы *специалитета* по специальности 38.05.01 *Экономическая безопасность, специализации «Банковское обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих безопасность Российской Федерации»* а также с учетом следующих профессиональных стандартов, сопряженных с профессиональной деятельностью выпускника:

– 08.018 «*Специалист по управлению рисками*»;

- 08.021 «*Специалист по финансовому мониторингу (в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма)*».

Рабочая программа дисциплины (модуля) разработана рабочей группой в составе:

Канд.экон. наук, доцента Дятловой О.В.

Руководитель основной  
профессиональной  
образовательной программы



Канд. филос. наук, доцент

Ю.В. Евдокимова

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) обсуждена и утверждена на Ученом совете  
Экономического факультета

Протокол № 10 от «28» мая 2021 года

Декан факультета:

д-р эконом.наук, профессор

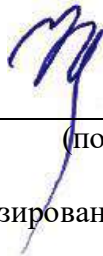


П.В.СОЛОДУХА

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) рекомендована к утверждению представителем  
организации-работодателя:

Директор департамента персонала и  
документооборота ПАО «МОСКОВСКИЙ  
КРЕДИТНЫЙ БАНК»



Н.В. Кудряшова

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) рецензирована и рекомендована к утверждению:

К.э.н., доцент кафедры «Финансы и  
кредит» Российского университета  
дружбы народов



Е.М. Григорьева

(подпись)

к.э.н., доцент экономического  
факультета РГСУ



Е.Н.Егорова

(подпись)

Согласовано  
Научная библиотека, директор



И.Г. Малярь

(подпись)



## СОДЕРЖАНИЕ

|  |    |
|--|----|
| РАЗДЕЛ 1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ).....   | 4  |
| 1.1 Цель и задачи дисциплины (модуля).....   | 4  |
| 1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования-программы <i>бакалавриата</i> .....   | 4  |
| 1.3 Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю) в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы <i>бакалавриата</i> соотнесенные с установленными индикаторами достижения компетенций ..... | 4  |
| РАЗДЕЛ 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ).....  | 6  |
| 2.1 Объем дисциплины (модуля), включая контактную работы обучающегося с педагогическими работниками и самостоятельную работу обучающегося.....   | 6  |
| 2.2. Учебно-тематический план дисциплины (модуля).....   | 7  |
| РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ) .....  | 7  |
| 3.1. Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю).....   | 7  |
| 3.2 Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю) .....  | 8  |
| РАЗДЕЛ 4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ).....   | 8  |
| 4.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по дисциплине (модулю).....   | 8  |
| 4.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы .....   | 8  |
| 4.3 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания.....   | 17 |
| 4.4 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы .....  | 18 |
| 4.5 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций... <b>Error! Bookmark not defined.</b>  |    |
| РАЗДЕЛ 5. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) .....   | 23 |
| 5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы для освоения дисциплины (модуля).....   | 23 |
| 5.2 Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля) .....   | 23 |
| 5.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля).....   | 25 |
| 5.4 Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю) .....   | 26 |
| 5.5 Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю).....  | 27 |
| 5.6 Образовательные технологии .....   | 28 |
| ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ.....  | 29 |

## РАЗДЕЛ 1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

### 1.1 Цель и задачи дисциплины (модуля)

Цель дисциплины (модуля) заключается в получении обучающимися теоретических знаний об особенностях налогообложения организаций банковской сферы Российской Федерации с последующим применением в профессиональной сфере и практических навыков (формирование) в сфере налогообложения банковской деятельности.

Задачи дисциплины (модуля):

1. Изучение студентами особенностей налогообложения организаций в банковской сфере России.
2. Изучение студентами порядка исчисления и уплаты налогов и сборов организациями банковской сферы, особенностей налогового контроля банков.
3. Овладение студентами способностью самостоятельно рассчитывать налоги, уплачиваемые кредитными организациями.

### 1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования- программы специалитета

Дисциплина (модуль) " **Налогообложение в банковской сфере** " реализуется в *Блоке 1, в обязательной части (дисциплины специализации)* основной образовательной программы по специальности **38.05.01 «Экономическая безопасность очной** формы обучения.

Изучение дисциплины (модуля) «**Налогообложение в банковской сфере**» базируется на знаниях и умениях, полученных обучающимися ранее в ходе освоения программного материала ряда дисциплин (модулей);: "Экономика", "Экономическая теория".

**В результате освоения дисциплины обучающийся должен:**

**Знать:**

- понятийный аппарат и особенности налогообложения в банковской сфере;
- механизмы, специфику и инструментарий налогообложения в банковской сфере;
- современные тенденции развития налогообложения в банковской сфере;
- особенности реализации основ налогообложения в банковской сфере;

**Уметь:**

- использовать полученные знания в своей практической деятельности и при анализе налогообложения в банковской сфере;
- самостоятельно изучать и анализировать новые теоретические разработки в области налогообложения в банковской сфере,
- ориентироваться в системе экономико-статистических материалов по вопросам налогообложения в банковской сфере.

**Иметь навыки и (или) опыт деятельности (владеть):**

- навыками работы с учебной и учебно-методической литературой;
- методологией исследования проблем налогообложения в банковской сфере.

Перечень последующих дисциплин (модулей), для которых необходимы знания, умения и навыки, формируемые данной дисциплиной (модулем):

-*Преддипломная практика;*

-*Написание выпускной квалификационной работы.*

**1.3 Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю) в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы специалитета соотнесенные с установленными индикаторами достижения компетенций**

Процесс освоения дисциплины (модуля) направлен на формирование у обучающихся следующих общепрофессиональных и профессиональных компетенций: ОПК-2 ПК-5 в соответствии с основной профессиональной образовательной программой высшего

образования – программой специалитета по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность.

В результате освоения дисциплины (модуля) обучающийся должен демонстрировать следующие результаты:

| Категория компетенций  | Код компетенции | Формулировка компетенции  | Код и наименование индикатора достижения компетенции  | Результаты обучения   |
|--|-----------------|---|---|---|
| Сбор, обработка и анализ данных налогового, бухгалтерского и статистического учета | ОПК-2           | Способен осуществлять сбор, анализ и использование данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности в целях оценки эффективности и прогнозирования финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта, а также выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков | ОПК-2.1. Знает основы налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности ;<br>ОПК-2.2. Умеет провести оценку эффективности и прогнозирования финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта на основе данных налогового и бухгалтерского учета;<br>ОПК-2.3. Владеет навыками сбора, анализа и использования данных налогового и бюджетного учета, необходимых для выявления рисков и их нейтрализации. | <i>Знать:</i> основы сбора и анализа данных учета и отчетности в целях анализа финансово-хозяйственной деятельности<br><i>Уметь:</i> осуществлять сбор, анализ и использование данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности<br><i>Владеть:</i> навыками выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта |
| Управление рисками   | ПК-5            | Способен проводить поддержание эффективных коммуникаций и контроль эффективности деятельности   | ПК-5.1. Обладает умением поддерживать эффективные коммуникации в сфере управления рисками и мотивацию   | <i>Знать:</i> специфику построения эффективных коммуникаций и системы контроля сотрудников в сфере управления рисками   |

|  |  |  |   |  |
|--|--|--|---|--|
|  |  | сотрудников в сфере управления рисками и мотивацию сотрудников подразделений | сотрудников подразделений банка; ПК-5.2. Обладает навыками осуществления контроля эффективности деятельности сотрудников в сфере управления рисками и мотивацию сотрудников подразделений банка | <i>Уметь:</i><br>проводить поддержание эффективных коммуникаций и мотивацию сотрудников подразделений в сфере управления рисками<br><i>Владеть:</i><br>навыками осуществления контроля эффективности деятельности сотрудников в сфере управления рисками |
|--|--|--|---|--|

## РАЗДЕЛ 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

### 2.1 Объем дисциплины (модуля), включая контактную работу обучающегося с педагогическими работниками и самостоятельную работу обучающегося

Общая трудоемкость дисциплины (модуля), изучаемой в семестре А, составляет 5 зачетных единиц. По дисциплине (модулю) предусмотрен *зачет в семестре А*.

#### Очная форма обучения

| Вид учебной работы   | Всего часов | Семестры   |  |  |  |
|--|-------------|------------|--|--|--|
|  |             | А          |  |  |  |
| <b>Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками (по видам учебных занятий) (всего):</b> | <b>90</b>   | <b>90</b>  |  |  |  |
| Учебные занятия лекционного типа   | 20          | 20         |  |  |  |
| Практические занятия   | 30          | 30         |  |  |  |
| Лабораторные занятия   |             |            |  |  |  |
| Иная контактная работа   | 40          | 40         |  |  |  |
| <i>из них: в форме практической подготовки</i>   |             |            |  |  |  |
| <b>Самостоятельная работа обучающихся, всего</b>   | <b>81</b>   | <b>81</b>  |  |  |  |
| <b>Контроль промежуточной аттестации (час)</b>   | <b>9</b>    | <b>9</b>   |  |  |  |
| <b>ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В ЧАСАХ</b>   | <b>180</b>  | <b>180</b> |  |  |  |

## 2.2. Учебно-тематический план дисциплины (модуля)

*Очной формы обучения*

| Раздел, тема  | Виды учебной работы, академических часов |                        |   |                    |                                  |                      |                        |   |
|---|--|------------------------|---|--------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------|---|
|   | Всего                                    | Самостоятельная работа | Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками |                    |                                  |                      |                        |   |
|   |  |                        | Всего   | Лекционные занятия | Семинарские/практические занятия | Лабораторные занятия | Иная контактная работа | из них: в форме практической подготовки |
| <b>Семестр А</b>  |  |                        |   |                    |                                  |                      |                        |   |
| Раздел 1. Банки как субъект налоговых отношений   | 36                                       | 18                     | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |   |
| Раздел 2. Налоговый контроль и планирование в банковской сфере                                | 36                                       | 18                     | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |   |
| Раздел 3. Особенности исчисления и уплаты банками отдельных налогов                           | 36                                       | 18                     | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |   |
| Раздел 4. Налогообложение доходов, получаемых от вкладов в банках и владения ценными бумагами | 36                                       | 18                     | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |   |
| Раздел 5. Исчисление и уплата банками прочих платежей   | 27                                       | 9                      | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |   |
| <b>Контроль промежуточной аттестации (час)</b>  | 9  |                        |   |                    |                                  |                      | 8                      |   |
| <b>Общий объем, часов</b>   | <b>180</b>                               | <b>81</b>              | <b>90</b>   | <b>20</b>          | <b>30</b>                        |                      | <b>40</b>              |   |
| <b>Форма промежуточной аттестации</b>   | <b>Зачет</b>                             |                        |   |                    |                                  |                      |                        |   |

## РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

### 3.1. Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)

*Очной формы обучения*

| Раздел, тема | Всего | Виды самостоятельной работы обучающихся |
|--------------|-------|---|
|--------------|-------|---|

|   |           | Академическая<br>активность, час | Форма<br>академической<br>активности   | Выполнение практ.<br>заданий, час | Форма<br>практического<br>задания | Рубежный текущий<br>контроль, час | Форма рубежного<br>текущего контроля |
|---|-----------|----------------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Семестр А</b>  |           |                                  |  |                                   |                                   |                                   |                                      |
| Раздел 1. Банки как субъект налоговых отношений   | 17        | 7                                | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 8                                 | реферат                           | 2                                 | Компьютерное тестирование            |
| Раздел 2. Налоговый контроль и планирование в банковской сфере                                | 16        | 7                                | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 7                                 | реферат                           | 2                                 | Компьютерное тестирование            |
| Раздел 3. Особенности исчисления и уплаты банками отдельных налогов                           | 16        | 7                                | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 7                                 | расчетное практическое задание    | 2                                 | Компьютерное тестирование            |
| Раздел 4. Налогообложение доходов, получаемых от вкладов в банках и владения ценными бумагами | 16        | 7                                | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 7                                 | расчетное практическое задание    | 2                                 | Компьютерное тестирование            |
| Раздел 5. Исчисление и уплата банками прочих платежей   | 16        | 7                                | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 7                                 | расчетное практическое задание    | 2                                 | Компьютерное тестирование            |
| <b>Общий объем по дисциплине (модулю), часов</b>  | <b>81</b> | <b>35</b>                        | <b>-</b>   | <b>36</b>                         | <b>-</b>                          | <b>10</b>                         | <b>-</b>                             |

### 3.2 Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю)

#### РАЗДЕЛ 1. Банки как субъект налоговых отношений.

**Цель:** в результате освоения данной темы обучающийся должен приобрести компетенции в виде знаний, умений, владений:

**знать:** законодательные основы исчисления налогов организациями банковской сферы;

**уметь:** использовать поисковые системы для поиска информации, связанной с уплатой налога банками;

**владеть:** практическими навыками по квалификации конкретной практической ситуации в области налогообложения организаций банковской сферы

### **Перечень изучаемых элементов содержания**

Определение банков как субъектов налоговых отношений. Особенности банка как налогоплательщика. Налоги, уплачиваемые организациями банковской сферы. Банк как налоговый агент: роль банка как налогового агента по налогу на доходы физических лиц.

Схема взаимодействия налогоплательщиков, банков, налоговых органов при открытии (закрытии) банковских счетов. Порядок открытия банками счетов налогоплательщиков. Порядок закрытия банковского счета юридическим лицом.

## **Тема 1. Роль банков как налогоплательщиков, налоговых агентов и агентов валютного контроля**

### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Какие особенности банков как налогоплательщиков Вы знаете?
2. Какие виды налогов платят банковские организации?
3. Является ли банк налоговым агентом по НДФЛ по размещенным у него вкладам физических лиц?

## **Тема 2. Требования налогового законодательства по открытию и закрытию счетов в кредитных учреждениях**

### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Каков механизм открытия юридическим лицом счета в банке?
2. Обязан ли банк подавать в ИФНС информацию об открытии юридическим лицом счета в банке?
3. Каков размер штрафа за несообщение ИФНС банком сведений об открытии счета юридическим лицом?

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 1**

**Форма практического задания:** реферат

Примерный перечень тем рефератов к разделу 1:

1. Постановка на учет банка как налогоплательщика.
2. Особенности банков как налогоплательщиков
3. Особенности проведения банком налоговых платежей
4. Налоговая ответственность коммерческих банков
5. Банк как налоговый агент
6. Специфика банковской организации как субъекта налоговых отношений
7. Налоги, уплачиваемые банковскими организациями.
8. Налоговое стимулирование деятельности банков.
9. Особенности открытия юридическим лицом счета в банке.
10. Особенности открытия в банке счета индивидуальным предпринимателем.
11. Обязанности банка по информированию ИФНС об открытии счетов юридическими лицами.
12. Обязанности банка по информированию ИФНС о закрытии счетов юридическими лицами.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 1: форма рубежного контроля – тестирование.**

## **РАЗДЕЛ 2. Налоговый контроль и планирование в банковской сфере.**

**Цель:** в результате освоения данной темы обучающийся должен приобрести компетенции в виде знаний, умений, владений:

**знать:** законодательные основы налогового контроля и планирования;

**уметь:** анализировать налоговую нагрузку организации банковской сферы и планировать ее;

**владеть:** методами определения налоговой нагрузки банка, налогового планирования и оптимизации

### ***Перечень изучаемых элементов содержания***

Исполнение налогоплательщиками обязанностей по оплате налогов в бюджет. Порядок исполнения банками инкассовых поручений налоговых органов. Взыскание налога по решению налогового органа в принудительном порядке. Необходимость и порядок предоставления налоговым органам информации о налогоплательщике. Права налоговых органов требовать необходимые документы для проверки правильности исчисления и своевременности перечисления налоговых платежей. Перечень сведений, которые могут требовать налоговые органы от банков о налогоплательщиках.

Налоговое планирование как часть налогового менеджмента банков. Принципы и элементы налогового планирования в банках. Этапы налогового планирования.

### **Тема 1. Роль банков в своевременном и полном поступлении налоговых платежей в бюджет**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Когда считается исполненной оплата налога налогоплательщиков через счет в банке?
2. Какова процедура исполнения банком инкассового поручения налогового органа?
3. Какова процедура предоставления банками сведения о движении по счету налогоплательщика?

### **Тема 2. Налоговое планирование в банковской сфере.**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. В чем заключаются цель и задачи налогового менеджмента в банках?
2. В чем состоят цель и задачи анализа налоговой базы банковской организации?
3. Как оценить эффект от налоговой политики банка?

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 2**

**Форма практического задания:** реферат

Примерный перечень тем рефератов к разделу 2:

1. Постановка на учет банка как налогоплательщика.
2. Особенности взыскания налогов по решению налогового органа в принудительном порядке за счет денежных средств налогоплательщика в банках.
3. Информация о налогоплательщике, запрашиваемая налоговыми органами от банков.
4. Особенности осуществления налогового менеджмента в банках.
5. Характерные нарушения, выявляемые при налоговых проверках банков и способы их выявления налоговыми органами
6. Роль банков в налоговом контроле.
7. Особенности налогового планирования в банках
8. Налоговое планирование по налогу на прибыль организаций
9. Налоговое планирование по НДС
10. Налоговая политика банков



**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 2: форма рубежного контроля – тестирование.**

**РАЗДЕЛ 3. Особенности исчисления и уплаты банками отдельных налогов.**

**Цель:** в результате освоения данной темы обучающийся должен приобрести компетенции в виде знаний, умений, владений:

**знать:** основы исчисления и уплаты банками отдельных видов налогов;

**уметь:** рассчитывать налоги, заполнять налоговые регистры и налоговые декларации;

**владеть:** практическими навыками по анализу конкретной ситуации в области налогообложения, навыками расчета налогов банками и заполнения налоговых деклараций по ним

***Перечень изучаемых элементов содержания***

Особенности объекта обложения НДС банков. Факторы, определяющие уровень тарифов банков. Операции, которые вправе осуществлять банки при наличии банковской лицензии и необлагаемые НДС. Операции, осуществляемые банками и облагаемые НДС.

Особенности применения предусмотренных НК РФ освобождений и определение объекта налогообложения по отдельным операциям, совершаемыми банками и другими кредитными учреждениями. Варианты исчисления суммы НДС, подлежащей в бюджет кредитными организациями.

Группировка доходов банка, включаемых в налоговую базу. Виды доходов банка по кредитной деятельности. Виды доходов банка по расчетно-кассовому обслуживанию. Виды доходов банка по валютным операциям. Порядок определения доходов по операциям с валютой. Порядок определения доходов по операциям с драгоценными металлами и драгоценными камнями.

Группировка расходов банка, учитываемых при налогообложении. Виды расходов банков, учитываемых в целях исчисления налога на прибыль организаций.

Особенности исчисления сумм налога на прибыль на прибыль банками. Особенности заполнения банковскими организациями декларации по налогу на прибыль организаций.

Удельный вес прочих налогов, оплачиваемых банками, в сравнении с долей налога на прибыль и НДС. Исчисление банками страховых взносов. Особенности исчисления и уплаты банками налога на доходы физических лиц как налоговыми агентами.

Порядок исчисления банками транспортного налога, земельного налога, налога на имущество организаций. Особенности заполнения налоговых деклараций по вышеуказанным налогам.

**Тема 1. Особенности исчисления суммы НДС, подлежащей к уплате в бюджет, кредитными организациями**

**Вопросы для самоподготовки:**

1. Какие операции банков облагаются налогом на добавленную стоимость?
2. Какие документы должен предоставить клиенту банк по операциям, которые облагаются НДС?
3. Как определяется НДС по операциям банков, облагаемых НДС?
4. Как ведется раздельный учет в банке?
5. Как заполняется налоговая декларация по НДС?

**Тема 2. Особенности определения налоговой базы и исчисления налога на прибыль организаций для организаций банковской сферы.**

**Вопросы для самоподготовки:**

1. Что относится к доходам банка от реализации?

2. В чем особенности определения дохода банка по операциям с драгоценными металлами и драгоценными камнями?
3. Какие внереализационные доходы банковской организации Вы можете перечислить?
4. Как группируются расходы банков в целях исчисления налога на прибыль?
5. Какие особенности определения расходов по кредитной деятельности банка Вы знаете?
6. К каким видам расходов относятся расходы банка на аренду помещений для офисов банка?
7. Как ведется налоговый учет по налогу на прибыль?
8. Как исчисляется налог на прибыль банковскими организациями?
9. Как определяются авансовые платежи по налогу на прибыль организаций?

### ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 3

**Форма практического задания:** расчетное практическое задание

Расчетное практическое задание 1.

Банк «Верба» осуществляет операции, облагаемые и необлагаемые НДС.

За квартал банк получил выручку (без НДС):

- от операций, не облагаемых НДС – 900 000 000 руб.
- от операций, облагаемых НДС – 100 000 000 руб.

Прямые расходы банк составили (суммы включают НДС 18%):

- по операциям, не облагаемым НДС – 177 000 000 руб.
- по операциям, облагаемым НДС – 59 000 000 руб.

Косвенные расходы банка составили 118 000 000 руб. (в т.ч. НДС 18%)

Рассчитать сумму обязательств по НДС, а также сумму НДС, подлежащую включению в себестоимость проведенных операций

Расчетное практическое задание 2.

Во втором квартале текущего года банк имел следующие показатели деятельности (без НДС):

- проценты по кредиту физическому лицу сроком на 5 лет, сумма кредита – 10 000 000 руб., ставка – 18% годовых, дата выдачи кредита – 30 апреля текущего года;
- проценты по прочим кредитам – 700 000 руб.
- плата за оформление платежных банковских карт – 300 000 руб.
- плата по проведению клиринговых операций – 29 000 руб.
- плата за розыск средств по запросу клиентов – 26 000 руб.
- плата за аренду банковских ячеек – 80 000 руб.

Расходы за квартал составили:

- уплата транспортного налога – 43 000 руб.
- комиссионные на бирже за покупку/продажу валюты – 100 000 руб.
- уплачены проценты по депозитному сертификату – 35 000 руб.
- приобретен автомобиль – 550 000 руб.
- оплачены информационные услуги – 7 000 руб.

Определить НДС к уплате за второй квартал.

Расчетное практическое задание 3.

Коммерческий банк имеет следующие виды доходов и поступлений (в тыс. руб.):

- проценты за выданные ссуды – 5 000
- плата за пересчет денежных средств - 8
- плата за оформление кредитных договоров – 800
- плата за прием наличных денег и их зачисление на счет – 300

- плата за выдачу денежных средств с расчетного счета – 450
  - комиссия в размере 5% за предоставление юридическому лицу гарантии, сумма гарантии – 10 000
  - вознаграждение по доверительным операциям с ценными бумагами клиентов – 600
- Определить сумму НДС по облагаемым операциям

Расчетное практическое задание 4.

Выручка банка за налоговый период составила 9 000 000 руб., себестоимость выполненных операций – 800 000 руб., внереализационные доходы – 450 000 руб., внереализационные расходы – 300 000 руб. Все данные даны без учета НДС.

Определить сумму налога на прибыль банка.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 3: форма рубежного контроля – тестирование.**

**РАЗДЕЛ 4. Налогообложение доходов, получаемых от вкладов в банках и владения ценными бумагами.**

**Цель:** в результате освоения данной темы обучающийся должен приобрести компетенции в виде знаний, умений, владений:

**знать:** основы налогообложения доходов, получаемых от вкладов в банках и владения ценными бумагами;

**уметь:** рассчитывать налоги, взимаемые с данных видов доходов;

**владеть:** практическими навыками по анализу конкретной ситуации в области налогообложения доходов, получаемых от вкладов в банках и владения ценными бумагами

#### ***Перечень изучаемых элементов содержания***

Механизм исчисления и взимания доходов от операций с ценными бумагами. Группировка доходов по операциям с ценными бумагами. Порядок налогообложения доходов от размещения ценных бумаг. Алгоритм налогообложения доходов от владения ценными бумагами. Налогообложение дивидендов. Алгоритм налогообложения финансовых результатов от реализации (иного выбытия) ценных бумаг. Расчет дохода от реализации акций. Требования к ценовому фактору при определении финансового результата от реализации ценных бумаг. Формирование налоговой базы участниками фондового рынка. Отчисление в резервы под обесценивание ценных бумаг, учитываемые для целей налогообложения.

Необлагаемые и облагаемые НДС операции с ценными бумагами. Значение операций с государственными и муниципальными ценными бумагами на современном фондовом рынке России. Курсовые доходы по государственным и муниципальным ценным бумагам. Понятие финансовых инструментов срочных сделок. Группировка финансовых инструментов срочных сделок для целей налогообложения. Определение доходов и расходов по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок. Особенности определения налоговой базы по сделкам РЕПО с ценными бумагами.

Расчет суммы дохода налогоплательщика от начисления процентов по вкладам в банках. Особенности исчисления и перечисления банками НДФЛ по данным операциям.

#### **Тема 1. Налогообложение доходов банков от владения и размещения ценных бумаг**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. По какой ставке налога на прибыль облагаются дивиденды, полученные российскими организациями?
2. Как исчисляется налоговая база по налогу на прибыль организаций по сделкам РЕПО с ценными бумагами?

3. Как исчисляются резервы банков под обесценение ценных бумаг?

**Тема 2. Налогообложение физических лиц по доходам от операций с ценными бумагами.**

**Вопросы для самоподготовки:**

1. Какой ставкой НДФЛ облагаются дивиденды резидентов РФ?
2. Как исчисляется налоговая база по НДФЛ по сделкам РЕПО с ценными бумагами?
3. Как группируются финансовые инструменты прочих сделок для целей налогообложения?

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 4**

**Форма практического задания:** расчетное практическое задание

Расчетное практическое задание 1.

Банк приобрел партию ценных бумаг – 1 000 шт. по цене 180 руб. каждая, вторая партия была приобретена через неделю после первой партии в количестве 1 500 шт. по цене 200 руб. каждая. Через месяц было реализовано 1 400 шт. ценных бумаг по цене 2 000 руб. каждая.

Определить финансовый результат сделки и рассчитать сумму налога на прибыль организаций, причитающейся к уплате в бюджет.

.Расчетное практическое задание 2.

Банк приобрел 31 июля текущего года 600 облигаций номинальной стоимостью 90 000 руб. каждая по цене на 1% ниже номинальной стоимости и продал все облигации 25 сентября по цене на 0,5% ниже номинала. Процентная ставка купона составляет 9% годовых, дата начала обращения облигации – 30 июня, дата выплаты дохода по первому купону – 31 декабря текущего года.

Определить сумму налога на прибыль организаций за налоговый период.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 4: форма рубежного контроля – тестирование.**

Оформление работ, выполняемых в рамках самостоятельной работы осуществляется в соответствии с Методическими указаниями по оформлению письменных работ обучающихся в рамках самостоятельной работы, утвержденными Учебно-методическим советом РГСУ, Протокол № 2 от 25 июня 2015 года.

Конкретные практические задания и задания для рубежного контроля определяются в учебно-методических материалах по работе обучающихся в электронной информационно-образовательной среде РГСУ с применением технологий электронного обучения по данной дисциплине, утверждаемых ежегодно кафедрой.

## **РАЗДЕЛ 5. Исчисление и уплата банками прочих платежей**

**Цель:** в результате освоения данной темы обучающийся должен приобрести компетенции в виде знаний, умений, владений:

**знать:** основы исчисления и уплаты банками прочих платежей;

**уметь:** основы исчисления и уплаты банками отдельных видов налогов;

**владеть:** практическими навыками по анализу конкретной ситуации в области налогообложения страховых платежей, имущественных платежей.

## **Тема 1. Исчисление налога на доходы физических лиц и налога на прибыль от операций с банковскими депозитами и вкладами.**

### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Как облагается доход, полученный организациями от размещения в банках депозитов?
2. облагается ли процентный доход по вкладам физических лиц?
3. К каким видам доходов относится доход, полученный организациями по депозитам в банках?

## **Тема 2. Особенности исчисления и уплаты банками прочих налогов и сборов, страховых взносов**

### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Как исчисляются страховые взносы?
2. Перечислите налоговые декларации, которые представляет в налоговый орган банк как налоговый агент по налогу на доходы физических лиц для своих сотрудников?
3. Как заполняется декларация 6-НДФЛ?
4. Как исчисляется транспортный налог?
5. В какой бюджет банки платят земельный налог?
6. Как заполняется декларация по транспортному налогу?

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 5**

### **Форма практического задания:** расчетное практическое задание

#### Расчетное практическое задание 1.

Работник имеет вклад в банке размером 1 300 000 руб. Вклад был положен в декабре 2018 году на срок 5 лет под 20% годовых, выплата процентов – в конце каждого года.

Определить сумму НДФЛ, которую банк должен удержать из выплаченных процентов за 2020 год

#### Расчетное практическое задание 2.

Банк владеет основными средствами, облагаемыми налогом на имущество организаций, первоначальная стоимость которых составляет 6 408 000 рублей. Срок полезного использования данных основных средств – 72 месяца, сумма накопленной амортизации к 1 января 2020 года – 1 691 000 рублей.

Рассчитать величину налога на имущество в 2020 году, величину налога к уплате по итогам налогового периода, а также величину авансовых платежей по налогу, если ставка налога на имущество составляет 2,2%.

#### Расчетное практическое задание 3.

В течение 2020 года в Банке «Вектор» работали:

- 35 сотрудников - штатных сотрудников по трудовому договору с заработной платой 87,000 руб. в месяц до удержания налога,
- 96 сотрудников – совместителей, работающих по трудовому договору с заработной платой 40,000 руб. в месяц до удержания налога
- 1 человеку выплатили авторский гонорар за написанную им книгу о банке в размере 780 000 за год.

Какова сумма страховых взносов, подлежащая уплате банком «Вектор» за 2020 год?

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 5: форма рубежного контроля – тестирование.**

#### 4.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по дисциплине (модулю)

Контрольным мероприятием промежуточной аттестации обучающихся по учебной дисциплине (модулю) является зачет в семестре А, который проводится в устной форме.

#### 4.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

| Код компетенции | Содержание компетенции (части компетенции)  | Результаты обучения  | Этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы |
|-----------------|---|--|--|
| ОПК-2           | Способен осуществлять сбор, анализ и использование данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности в целях оценки эффективности и прогнозирования финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта, а также выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков | <i>Знать:</i> основы сбора и анализа данных учета и отчетности в целях анализа финансово-хозяйственной деятельности  | Этап формирования знаний   |
|                 |   | <i>Уметь:</i> осуществлять сбор, анализ и использование данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности | Этап формирования умений   |
|                 |   | <i>Владеть:</i> навыками выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта                       | Этап формирования навыков и получения опыта                                  |
| ПК-5            | Способен проводить поддержание эффективных коммуникаций и контроль эффективности деятельности сотрудников в сфере управления рисками и мотивацию сотрудников подразделений  | <i>Знать:</i> специфику построения эффективных коммуникаций и системы контроля сотрудников в сфере управления рисками  | Этап формирования знаний   |
|                 |   | <i>Уметь:</i> проводить поддержание эффективных коммуникаций и мотивацию сотрудников подразделений в сфере управления рисками  | Этап формирования умений   |

|  |  |   |   |
|--|--|---|---|
|  |  | <i>Владеть:</i> навыками осуществления контроля эффективности деятельности сотрудников в сфере управления рисками | Этап формирования навыков и получения опыта |
|--|--|---|---|

**4.3 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания**

| <b>Код компетенции</b> | <b>Этапы формирования компетенций</b> | <b>Показатель оценивания компетенции</b>  | <b>Критерии и шкалы оценивания</b>   |
|------------------------|---------------------------------------|---|--|
| <b>ОПК-2<br/>ПК-5</b>  | Этап формирования знаний.             | Теоретический блок вопросов.<br><br>Уровень освоения программного материала, логика и грамотность изложения, умение самостоятельно обобщать и излагать материал | 1) обучающийся глубоко и прочно освоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, грамотно и логически стройно его излагает, тесно увязывает с задачами и будущей деятельностью, не затрудняется с ответом при видоизменении задания, умеет самостоятельно обобщать и излагать материал, не допуская ошибок:<br>( 9-10] баллов;<br>2) обучающийся твердо знает программный материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, может правильно применять теоретические положения:<br>[8-9) баллов;<br>3) обучающийся освоил основной материал, но не знает отдельных деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушает последовательность в изложении программного материала:<br>(6-8) баллов;<br>4) обучающийся не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки:<br>[0-6] баллов. |

|                                     |   |  |  |
|-------------------------------------|---|--|--|
| <p><b>ОПК-2</b><br/><b>ПК-5</b></p> | <p>Этап формирования умений</p>                     | <p>Аналитическое задание (<i>задачи, ситуационные задания, кейсы, проблемные ситуации и т.д.</i>)</p> <p>Практическое применение теоретических положений применительно к профессиональным задачам, обоснование принятых решений</p>  | <p>1) свободно справляется с задачами и практическими заданиями, правильно обосновывает принятые решения, задание выполнено верно, даны ясные аналитические выводы к решению задания, подкрепленные теорией: (9-10] баллов;</p> <p>2) владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических заданий, задание выполнено верно, отмечается хорошее развитие аргумента, однако отмечены погрешности в ответе, скорректированные при собеседовании: [8-9) баллов;</p> |
| <p><b>ОПК-2</b><br/><b>ПК-5</b></p> | <p>Этап формирования навыков и получения опыта.</p> | <p>Аналитическое задание (<i>задачи, ситуационные задания, кейсы, проблемные ситуации и т.д.</i>)</p> <p>Решение практических заданий и задач, владение навыками и умениями при выполнении практических заданий, самостоятельность, умение обобщать и излагать материал.</p> | <p>3) испытывает затруднения в выполнении практических заданий, задание выполнено с ошибками, отсутствуют логические выводы и заключения к решению: (6-8) баллов;</p> <p>4) практические задания, задачи выполняет с большими затруднениями или задание не выполнено вообще, или задание выполнено не до конца, нет четких выводов и заключений по решению задания, сделаны неверные выводы по решению задания: [0-6] баллов.</p>  |

**4.4 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы**

**Примерные вопросы для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю)**

Теоретический блок вопросов:

1. Требования налогового законодательства по открытию и закрытию счетов в кредитных учреждениях
2. Роль банков в системе налоговых отношений.
3. Характеристика взаимоотношений банков с налоговыми органами
4. Роль банков в своевременном и полном поступлении налоговых платежей в бюджет
5. Порядок представления банками сведений о финансово – хозяйственной деятельности клиентов в налоговые органы.
6. Ответственность банков за неисполнение установленных Налоговым кодексом РФ обязанностей банковских учреждений
7. Порядок взыскания налоговых платежей со счетов коммерческих банков.



8. Порядок представления банками сведений о финансово-хозяйственной деятельности клиентов в налоговые органы
9. Банки как плательщики НДС
10. Банковские операции, облагающиеся и не облагающиеся НДС
11. Особенности исчисления и оплаты налога на добавленную стоимость коммерческими банками.
12. Порядок налогообложения НДС кредитных операций, осуществляемых коммерческими банками.
13. Порядок налогообложения НДС операций по расчетно-кассовому обслуживанию банков.
14. Порядок налогообложения НДС гарантийных и агентских операций, осуществляемых коммерческими банками.
15. Льготы и порядок налогообложения НДС операций коммерческих банков с иностранной валютой.
16. Льготы и порядок налогообложения НДС операций коммерческих банков с драгоценными металлами.
17. Особенности состава доходов, включаемых в налоговую базу для расчета налога на прибыль банками.
18. Формирование и состав доходов коммерческих банков, связанных с кредитной деятельностью в целях налогообложения прибыли.
19. Определение состава доходов по расчетно-кассовому обслуживанию, совершаемому коммерческим банком, для налогообложения прибыли.
20. Состав доходов по валютным операциям, включая операции с драгоценными металлами.
21. Определение и порядок признания курсовых разниц для целей налогообложения прибыли коммерческих банков.
22. Состав прочих доходов, учитываемых в целях налогообложения прибыли коммерческих банков.
23. Особенности определения расходов банков в целях налогообложения прибыли.
24. Определение состава процентных расходов коммерческих банков, связанных с привлечением средств физических и юридических лиц, учитываемых в целях налогообложения прибыли.
25. Определение состава расходов связанных с кредитной и приравненной к ней деятельностью.
26. Определение состава расходов по расчетно-кассовому обслуживанию в целях налогообложения прибыли коммерческих банков.
27. Определение состава расходов банковских организаций по валютным операциям в целях налогообложения прибыли.
28. Налогообложение доходов от операций с ценными бумагами
29. Налогоплательщики и налоговая база доходов по государственным и муниципальным ценным бумагам при исчислении налога на прибыль организаций
30. Особенности налогообложения доходов по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок .
31. Особенности налогообложения доходов от деятельности паевых инвестиционных фондов
32. Налогообложение доходов физических лиц, полученных в результате совершения операций купли-продажи ценных бумаг.
33. Особенности налогообложения по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок
34. Особенности налогообложения операций РЕПО.
35. Порядок отчислений в резервы по обесценению ценных бумаг, учитываемых для целей налогообложения.
36. Налогообложение имущества кредитных учреждений.
37. Ставки налога на имущество организаций, порядок и сроки оплаты в бюджет.
38. Сущность, объект, плательщики земельного налогообложения.
39. Объект налогообложения, порядок и сроки уплаты, ставки транспортного налога

40. Налогообложение дивидендов, полученных от российских организаций, дивидендов полученных за пределами РФ.
41. Особенности исчисления налога на доходы физических лиц при размещении ими вкладов в банках.
42. Особенности определения доходов юридических лиц в целях налогообложения прибыли от размещения ими депозитов в банках

### **Примеры тестовых заданий**

1. При открытии счета клиенту банк обязан потребовать свидетельство о постановке на учет в налоговых органах в следующих случаях:

- а) российскому банку открыт корреспондентский и валютный счета;
- б) закрыт срочный валютный счет гражданину России;
- в) организации открыт ссудный счет;
- г) иностранный гражданин открывает срочный валютный счет;
- д) филиалу российского банка закрыт счет по учету межбанковского кредита;
- е) филиал организации (ведет самостоятельный баланс) открывает расчетный счет.

2. Среди перечисленных укажите основные характеристики, которым должен удовлетворять счет, об открытии которого банк должен сообщить в налоговый орган:

- а) счет открыт на основании договора банковского счета;
- б) на счет зачисляются и со счета могут расходоваться денежные средства организаций и ИП;
- в) на счете учитываются только денежные средства организаций и ИП, принадлежащие им на праве собственности.

3. Срок, в течение которого банку необходимо уведомить налоговый орган об открытии расчетного счета своему клиенту, начинается исчисляться:

- а) со дня открытия счета;
- б) со дня, следующего за открытием счета.

4. К расчетному счету клиента выставлены три требования. Средств для удовлетворения всех требований недостаточно. При поступлении денежных средств на счет в последнюю очередь будут списаны:

- а) суммы на перечисление НДС;
- б) суммы по выплате зарплаты сотрудникам, работающим по трудовому договору;
- в) суммы по инкассовому поручению на списание задолженности по налогу на прибыль.

5. На заблокированный счет организации поступили денежные средства. Воспользоваться ими организация:

- а) может, так как эти средства поступили после того, как счет заблокировали;
- б) не может, так как нельзя зачислять денежные средства на заблокированный счет;
- в) денежные средства могут поступать на заблокированный счет организации, но она не может ими пользоваться.

6. Может ли решение о приостановлении операций налогоплательщика-организации по ее счетам в банке быть принято ранее вынесения решения о взыскании налога?

- а) нет, не может;
- б) да, может. Очередность вынесения решений устанавливается налоговым органом;
- в) решения о взыскании налога и приостановлении операций по счетам должны быть вынесены одновременно.

7. ООО «Дельта» не представило декларацию по налогу на прибыль в установленный срок. В течение 10 дней после истечения срока ООО «Дельта» так и не сдало декларацию. В

результате руководитель налогового органа вынес решение о приостановлении операций по счетам фирмы. Налоговый орган полностью заблокировать суммы на счетах ООО «Дельта»:

- а) может;
- б) не может, так как нельзя заблокировать счет за сданную декларацию;
- в) по усмотрению руководителя налогового органа.

8. Налоговый орган направил решение о приостановлении операций по счетам ООО «Апельсин» в связи с недоимкой по уплате налога на прибыль. Через несколько дней на счет пришли денежные средства в размере 50 тыс. руб., а также исполнительный лист по возмещению работнику вреда, причиненного здоровью, на сумму 70 тыс. руб. Действия банка:

- а) оплатить исполнительный лист;
- б) исполнить поручение налогового органа по взысканию недоимки по налогу на прибыль;
- в) обратиться в суд для получения судебного решения по данному вопросу.

9. Операции по счету ООО «Сфера» приостановлены в целях взыскания налога. Сумма, указанная в решении о приостановлении операций, составляет 25 000 руб. На расчетном счете 50 000 руб. Налоговая организация «заморозить» всю сумму по счету:

- а) вправе, ведь приостановление операций по счету означает прекращение всех расходных операций по нему;
- б) не вправе, расходные операции по «замороженному» счету могут быть приостановлены в пределах суммы, которая указана в решении;
- в) сумму, на которую может быть заблокирован счет, определяет руководитель налогового органа.

10. Банк обязан сообщить в налоговые органы сведения:

- а) о погашенной ссудной задолженности организации;
- б) о кредитовых и дебетовых оборотах по текущему счету российской организации;
- в) о кредите, выданном физическому лицу, на строительство дома.

11. Может ли налоговый орган выставить инкассовое поручение к валютным счетам налогоплательщика, открытым в банке?

- а) может;
- б) не может;
- в) может только при отсутствии достаточных средств на рублевых счетах налогоплательщика.

12. Может ли налоговый орган обратиться за взысканием налога на депозитные счета налогоплательщика, открытые в банке?

- а) может;
- б) не может;
- в) не может до момента окончания срока действия депозитного договора.

13. Определите очередность исполнения банком платежных документов, находящихся в картотеке организации:

- а) платежное поручение на перечисление налога на прибыль в бюджет;
- б) инкассовое поручение налогового органа на списание пеней по налогу на имущество организации;
- в) срочное обязательство организации по погашению ссуды банка;
- г) исполнительный лист на перечисление алиментов на счет физического лица;
- д) исполнительный лист по возмещению морального вреда директору конкурирующей организации;
- е) чек на получение денег на выплату заработной платы.

14. При открытии счета клиенту банк обязан потребовать свидетельство о постановке на учет в налоговых органах, если:

- а) организация открывает расчетный счет;
- б) обособленное подразделение организации (ведет самостоятельный баланс) открывает текущий счет;
- в) организация открывает временный расчетный счет;
- г) некоммерческой организацией открыты текущий и ссудный счета;
- д) физическое лицо открывает срочный рублевый счет;
- е) физическое лицо, занимающееся предпринимательской деятельностью, открывает текущий счет.

15. Операции по счетам ООО «Ромашка» приостановлены, и средств для покрытия задолженности перед бюджетом на них недостаточно. Для продолжения своей хозяйственной деятельности открыть счет в другом банке организации:

- а) не может;
- б) может открыть другой счет только в своем банке;
- в) может, но, когда налоговая узнает об открытии нового счета, она его заблокирует.

Аналитическое задание:

#### *Задание*

Банк 1 января текущего года разместил два собственных простых беспроцентных векселя номиналом 100 тыс. рублей за 80 тыс. рублей с обязательством обратного выкупа в будущем году по номиналу. Однако владельцы векселей по договоренности с банком предъявили эти векселя к досрочному погашению, один вексель выкуплен 1 февраля текущего года по номиналу, второй вексель выкуплен 1 марта текущего года по номиналу.

Ставка рефинансирования ЦБ РФ составила 4,75 %.

Каков размер процента по векселю, который банк может отнести на расходы в целях налогообложения прибыли?

#### *Задание*

В отчетном периоде ПАО «Соцбанк» получил доходы в размере 1700 тыс. руб., в том числе (включая НДС):

- проценты по кредиту - 800 тыс. руб.;
- плата за установку системы «клиент-банк» - 30 тыс. руб.;
- комиссия за открытие счетов юридическим лицам - 60 тыс. руб.;
- комиссия за выдачу банковских гарантий - 70 тыс. руб.;
- плата за ведение счетов ДЕПО - 90 тыс. руб.;
- штрафы, полученные по договору аренды - 10 тыс. руб.;
- комиссия за оформление паспорта сделки экспортера - 40 тыс. руб.;
- плата за продажу валюты за счет и по поручению клиента - 50 тыс. руб.;
- премия по опциону - 110 тыс. руб.;
- комиссия за брокерское обслуживание - 20 тыс. руб.;
- прочие - 420 тыс. руб. (НДС не облагаются).

Банк осуществляет расходы в размере 1400 тыс.руб., в том числе облагаемые НДС 40 тыс. руб. (включая НДС).

Определите сумму налога на добавленную стоимость, подлежащую уплате в бюджет, и сумму налога на добавленную стоимость, относимую на расходы.

#### *Задание*

ПАО "ДельБАНК" обратилось в Арбитражный суд с заявлением к налоговой инспекции по Советскому району города Казань о признании недействительным ее решения о

привлечении банка к налоговой ответственности. К ответственности привлечли на основании пункта 2 статьи 132 НК РФ в виде штрафа за несообщение сведений о закрытии расчетного счета филиала банка налоговому органу по месту его учета.

Удовлетворит ли суд заявление ПАО «ДельБАНК»?

### ***5.5. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций***

Промежуточная аттестация по дисциплине (модулю) проводится в соответствии с Положением о промежуточной аттестации обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования – программ бакалавриата в Российском государственном социальном университете и Положение о балльно-рейтинговой системе оценки успеваемости обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата в Российском государственном социальном университете.

На промежуточную аттестацию отводится 20 рейтинговых баллов.

Ответы обучающегося на контрольном мероприятии промежуточной аттестации оцениваются педагогическим работником по 20 - балльной шкале, а итоговая оценка по дисциплине (модулю) выставляется по пятибалльной системе для экзамена и по системе зачтено/не зачтено для зачета.

Критерии выставления оценки определяются Положением о балльно-рейтинговой системе оценки успеваемости обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры в Российском государственном социальном университете.

## **РАЗДЕЛ 5. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

### **5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы для освоения дисциплины (модуля)**

#### **5.1.1. Основная литература**

1. Налоги и налогообложение : учебник для вузов / Л. Я. Маршавина [и др.] ; под редакцией Л. Я. Маршавиной, Л. А. Чайковской. — 2-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 510 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-12659-4. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/465339>

2. Налоги и налогообложение : учебник и практикум для вузов / Д. Г. Черник [и др.] ; под редакцией Д. Г. Черника, Ю. Д. Шмелева. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 450 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-11622-9. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/450065>

#### **5.1.2. Дополнительная литература**

1. Налоги и налогообложение. Практикум : учебное пособие для вузов / Д. Г. Черник [и др.] ; под редакцией Д. Г. Черника, Ю. Д. Шмелева. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 438 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-11791-2. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/450378>

2. Налоги и налогообложение : учебник и практикум для вузов / Г. Б. Поляк [и др.] ; ответственный редактор Г. Б. Поляк, Е. Е. Смирнова. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 385 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-05489-7. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/449883>

3. Пименов, Н. А. Налоговый менеджмент : учебник для вузов / Н. А. Пименов. — 2-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 315 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-11251-1. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/450362>

4. Пименов, Н. А. Налоговое планирование : учебник и практикум для вузов / Н. А. Пименов, С. С. Демин. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 136 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-08503-7. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/451459>

## 5.2 Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля)

| Название электронного ресурса   | Описание электронного ресурса   | Используемый для работы адрес   |
|---|---|---|
| Диссертационный зал Российской государственной библиотеки             | В настоящее время Электронная библиотека диссертаций РГБ содержит более 620 000 полных текстов диссертаций и авторефератов  | <a href="http://diss.rsl.ru">http://diss.rsl.ru</a><br>Доступ по регистрации в читальном зале Университета. |
| Университетская информационная система РОССИЯ (УИС РОССИЯ)            | Университетская информационная система РОССИЯ (УИС РОССИЯ) – электронная библиотека и база для исследований и учебных курсов в области экономики, управления, социологии, лингвистики, философии, филологии, международных отношений и других гуманитарных наук. УИС РОССИЯ поддерживается на базе Научно-исследовательского вычислительного центра МГУ имени М.В. Ломоносова | <a href="https://uisrussia.msu.ru/">https://uisrussia.msu.ru/</a><br>100% доступ                            |
| Научное наследие России   | Библиотека содержит научные труды известных российских и зарубежных ученых и исследователей, работавших на территории России. Программа Президиума РАН.   | <a href="http://e-heritage.ru/index.html">http://e-heritage.ru/index.html</a><br>100% доступ                |
| Электронная библиотека учебников                                      | На сайте представлены учебники, лекции, доклады, монографии по естественным и гуманитарным наукам.  | <a href="http://studentam.net">http://studentam.net</a><br>100% доступ                                      |
| Cyberleninka  | Содержит каталог научной периодики по большому количеству научных дисциплин, который содержит полную информацию о научных журналах в электронном виде, включающую их описания и все вышедшие выпуски с содержанием, темами научных статей и их полными текстами.  | <a href="http://cyberleninka.ru/journal">http://cyberleninka.ru/journal</a><br>100% доступ                  |
| Единое окно доступа к образовательным ресурсам                        | Информационная система предоставляет свободный доступ к каталогу образовательных интернет-ресурсов и полнотекстовой электронной учебно-методической библиотеке для общего и профессионального образования   | <a href="http://window.edu.ru/library">http://window.edu.ru/library</a><br>100% доступ                      |
| Электронные библиотеки. Электронные библиотеки, словари, энциклопедии | Интернет-ресурсы образовательного и научно-образовательного назначения, оформленные в виде электронных библиотек, словарей и энциклопедий, предоставляют открытый доступ к полнотекстовым информационным ресурсам, представленным в   | <a href="http://gigabaza.ru/doc/131454.html">http://gigabaza.ru/doc/131454.html</a><br>100% доступ          |

|  |   |  |
|--|---|--|
|  | электронном формате — учебникам и учебным пособиям, хрестоматиям и художественным произведениям, историческим источникам и научно-популярным статьям, справочным изданиям и др. |  |
|--|---|--|

### 5.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)

Освоение обучающимся дисциплины (модуля) " **Налогообложение в банковской сфере** " предполагает изучение материалов дисциплины (модуля) на аудиторных занятиях и в ходе самостоятельной работы. Аудиторные занятия проходят в форме лекций, семинаров и практических занятий. Самостоятельная работа включает разнообразный комплекс видов и форм работы обучающихся.

Для успешного освоения дисциплины (модуля) и достижения поставленных целей необходимо внимательно ознакомиться с рабочей программой дисциплины (модуля), доступной в электронной информационно-образовательной среде РГСУ.

Следует обратить внимание на списки основной и дополнительной литературы, на предлагаемые преподавателем ресурсы информационно-телекоммуникационной сети Интернет. Эта информация необходима для самостоятельной работы обучающегося.

При подготовке к аудиторным занятиям необходимо помнить особенности каждой формы его проведения.

Подготовка к учебному занятию лекционного типа заключается в следующем.

С целью обеспечения успешного обучения обучающийся должен готовиться к лекции, поскольку она является важнейшей формой организации учебного процесса, поскольку:

- знакомит с новым учебным материалом;
- разъясняет учебные элементы, трудные для понимания;
- систематизирует учебный материал;
- ориентирует в учебном процессе.

С этой целью:

- внимательно прочитайте материал предыдущей лекции;
- ознакомьтесь с учебным материалом по учебнику и учебным пособиям с темой прочитанной лекции;
- внесите дополнения к полученным ранее знаниям по теме лекции на полях лекционной тетради;
- запишите возможные вопросы, которые вы зададите лектору на лекции по материалу изученной лекции;
- постарайтесь уяснить место изучаемой темы в своей подготовке;
- узнайте тему предстоящей лекции (по тематическому плану, по информации лектора) и запишите информацию, которой вы владеете по данному вопросу.

Подготовка к занятию семинарского типа

При подготовке и работе во время проведения лабораторных работ и занятий семинарского типа следует обратить внимание на следующие моменты: на процесс предварительной подготовки, на работу во время занятия, обработку полученных результатов, исправление полученных замечаний.

Предварительная подготовка к учебному занятию семинарского типа заключается в изучении теоретического материала в отведенное для самостоятельной работы время,

ознакомление с инструктивными материалами с целью осознания задач лабораторной работы/практического занятия, техники безопасности при работе с приборами, веществами.

Работа во время проведения учебного занятия семинарского типа включает:

– консультирование студентов преподавателями и вспомогательным персоналом с целью предоставления исчерпывающей информации, необходимой для самостоятельного выполнения предложенных преподавателем задач, ознакомление с правилами техники безопасности при работе в лаборатории;

– самостоятельное выполнение заданий согласно обозначенной учебной программой тематики.

Главным результатом в данном случае служит получение положительной оценки по каждому практическому занятию. Это является необходимым условием при проведении рубежного контроля и допуска к зачету или экзамену. При получении неудовлетворительных результатов обучающийся имеет право в дополнительное время пересдать преподавателю работу до проведения промежуточной аттестации.

Самостоятельная работа.

Для более углубленного изучения темы задания для самостоятельной работы рекомендуется выполнять параллельно с изучением данной темы. При выполнении заданий по возможности используйте наглядное представление материала. Более подробная информация о самостоятельной работе представлена в разделах «Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы по дисциплине (модулю)», «Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю)».

#### **5.4 Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по дисциплины (модуля)**

##### **5.4.1. Средства информационных технологий**

1. Персональные компьютеры;
2. Средства доступа в Интернет;
3. Проектор.

##### **5.4.2. Программное обеспечение**

- 1.Операционная система Windows 7
2. Microsoft Office Professional Plus 2007 Russian Academic OPEN No Level
- 3.Справочно-правовая система Консультант+
4. Acrobat Reader DC
- 5.7-Zip
6. SKY DNS
7. TrueConf(client)

##### **5.4.3. Информационные справочные системы и профессиональные базы данных**

| <b>№№</b> | <b>Название электронного ресурса</b>    | <b>Описание электронного ресурса</b>   | <b>Используемый для работы адрес</b>                      |
|-----------|---|--|---|
| 1.        | ЭБС «Университетская библиотека онлайн» | Электронная библиотека, обеспечивающая доступ высших и средних учебных заведений, публичных библиотек и корпоративных пользователей к наиболее востребованным материалам по всем отраслям знаний от ведущих российских издательств | <a href="http://biblioclub.ru/">http://biblioclub.ru/</a> |



|    |  |   |   |
|----|--|---|---|
| 2. | Научная электронная библиотека eLIBRARY.ru                       | Крупнейший российский информационно-аналитический портал в области науки, технологии, медицины и образования, содержащий рефераты и полные тексты более 34 млн научных публикаций и патентов  | <a href="http://elibrary.ru/">http://elibrary.ru/</a>             |
| 3. | Образовательная платформа Юрайт                                  | Электронно-библиотечная система для ВУЗов, ССУЗов, обеспечивающая доступ к учебникам, учебной и методической литературе по различным дисциплинам.   | <a href="https://urait.ru/">https://urait.ru/</a>                 |
| 4. | База данных "EastView"   | Полнотекстовая база данных периодических изданий  | <a href="http://ebiblioteka.ru/">http://ebiblioteka.ru/</a>       |
| 5. | База данных международного индекса научного цитирования "Scopus" | Библиографическая и реферативная база данных и инструмент для отслеживания цитируемости статей, опубликованных в научных изданиях   | <a href="http://www.scopus.com/">http://www.scopus.com/</a>       |
| 6. | Международный индекс научного цитирования "Web of Science"       | Поисковая интернет-платформа, объединяющая реферативные базы данных публикаций в научных журналах и патентов, в том числе базы, учитывающие взаимное цитирование публикаций. Web of Science охватывает материалы по естественным, техническим, общественным, гуманитарным наукам и искусству. | <a href="http://webofknowledge.com">http://webofknowledge.com</a> |
| 7. | Электронная библиотека "Grebennikon"                             | Библиотека предоставляет доступ более чем к 30 журналам, выпускаемых Издательским домом "Гребенников".  | <a href="https://grebennikon.ru/">https://grebennikon.ru/</a>     |

### 5.5 Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю)

Для изучения дисциплины (модуля) "**Налогообложение в банковской сфере**" в рамках реализации основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы специалитета по специальности *38.05.01 Экономическая безопасность* используются:

**Учебная аудитория для занятий лекционного типа** оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими средствами обучения (видеопроекционное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет), демонстрационными материалами.

**Учебная аудитория для занятий семинарского типа:** оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими средствами обучения (видеопроекционное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет), демонстрационными материалами.

**Помещения для самостоятельной работы обучающихся:** оснащены специализированной мебелью (парты, стулья) техническими средствами обучения (персональные компьютеры с доступом в сеть Интернет и обеспечением доступа в электронно-информационную среду университета, программным обеспечением).

## 5.6 Образовательные технологии

При реализации дисциплины (модуля) «**Налогообложение в банковской сфере**» применяются различные образовательные технологии, в том числе технологии электронного обучения.

Освоение дисциплины (модуля) «**Налогообложение в банковской сфере**» предусматривает использование в учебном процессе активных и интерактивных форм проведения учебных занятий в форме разбора конкретных ситуаций и решения практических заданий в сочетании с внеаудиторной работой с целью формирования и развития **профессиональных** навыков обучающихся.

При освоении дисциплины (модуля) «**Налогообложение в банковской сфере**» предусмотрено применением электронного обучения.

Учебные часы дисциплины (модуля) "**Налогообложение в банковской сфере**» предусматривают классическую контактную работу преподавателя с обучающимся в аудитории и контактную работу посредством электронной информационно-образовательной среды в синхронном и асинхронном режиме (вне аудитории) посредством применения возможностей компьютерных технологий (электронная почта, электронный учебник, тестирование, вебинар, видеофильм, презентация, форум и др.).

В рамках дисциплины (модуля) «**Налогообложение в банковской сфере**» предусмотрены встречи с руководителями и работниками организаций, деятельность которых связана со *специализацией* реализуемой основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программой *специалитета*.

## ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ

| №<br>п/п | Содержание изменения   | Реквизиты<br>документа<br>об утверждении<br>изменения  | Дата<br>введения<br>изменения |
|----------|--|--|-------------------------------|
| 1.       | Утверждена и введена в действие решением Ученого совета Экономического факультета на основании Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по специальности 38.05.01 ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ (уровень специалитета), утвержденным приказом Министерства образования и науки Российской Федерации № 293 от 14.04.2021 | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>Экономического<br>факультета<br>№ 11<br>«27» мая 2021 года | 01.09.2021                    |
| 2.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __ . __ . ____                |
| 3.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __ . __ . ____                |
| 4.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __ . __ . ____                |



Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Российский государственный социальный университет»

УТВЕРЖДАЮ

Декан Экономического факультета

 / Солодуха П.В.  
(ФИО)

«27» мая 2021 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)  
БЕЗОПАСНОСТЬ БАНКОВСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

**Специальность**

**38.05.01 «Экономическая безопасность»**

**Специализация**

**«Банковское обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих  
безопасность Российской Федерации»**

**ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ПРОГРАММА ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ –  
ПРОГРАММА СПЕЦИАЛИТЕТА**

**Форма обучения  
Очная**

Москва 2021

Рабочая программа дисциплины (модуля) «**Безопасность банковской деятельности**» разработана на основании федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – *специалитета* по специальности 38.05.01 *Экономическая безопасность*, утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 14.04.2021 г. №293, учебного плана по основной профессиональной образовательной программе высшего образования - программы *специалитета* по специальности 38.05.01 *Экономическая безопасность, специализации «Банковское обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих безопасность Российской Федерации»* а также с учетом следующих профессиональных стандартов, сопряженных с профессиональной деятельностью выпускника:

– 08.018 «*Специалист по управлению рисками*»;

- 08.021 «*Специалист по финансовому мониторингу (в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма)*»;

Рабочая программа дисциплины (модуля) разработана рабочей группой в составе: канд.филос.наук, доцентом Евдокимовой Ю.В.

Руководитель основной  
профессиональной  
образовательной программы  
Канд. филос. наук. доцент



Ю.В. Евдокимова

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) обсуждена и утверждена на Ученом совете Экономического факультета Протокол № 11 от 27.05.2021

Декан факультета:

д-р эконом.наук, профессор



П.В.Солодуха

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) рекомендована к утверждению представителями организаций-работодателей (*при совместной разработке или разработке по заказу*):

Директор департамента персонала и  
документооборота, ПАО «Московский  
кредитный банк»



Н.В.Кудряшова

(подпись)

Член Правления Банка, вице-президент,  
руководитель блока «Риски» ПАО Банк  
«Открытие»



И.В.Кремлева

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) рецензирована и рекомендована к утверждению:

Д-р экон.наук, доцент, профессор  
Департамента корпоративных финансов  
и корпоративного управления  
Финансового университета при  
Правительстве РФ



Л.И.Черникова

канд.экон.наук., доцент  
экономического факультета РГСУ



Е.Н.Егорова

Согласовано  
Научная библиотека, директор



И.Г. Маляр

(подпись)

# СОДЕРЖАНИЕ

|  |    |
|--|----|
| РАЗДЕЛ 1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ).....   | 4  |
| 1.1 Цель и задачи дисциплины (модуля).....   | 4  |
| 1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования-программы <i>бакалавриата</i> .....   | 4  |
| 1.3 Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю) в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы <i>бакалавриата</i> соотнесенные с установленными индикаторами достижения компетенций ..... | 5  |
| РАЗДЕЛ 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ).....  | 7  |
| 2.1 Объем дисциплины (модуля), включая контактную работы обучающегося с педагогическими работниками и самостоятельную работу обучающегося .....  | 7  |
| 2.2. Учебно-тематический план дисциплины (модуля).....   | 8  |
| РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ).....   | 9  |
| 3.1. Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю) .....  | 9  |
| 3.2 Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю).....   | 10 |
| РАЗДЕЛ 4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ).....   | 10 |
| 4.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по дисциплине (модулю).....   | 15 |
| 4.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы .....   | 16 |
| 4.3 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания.....   | 17 |
| 4.4 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы .....  | 18 |
| 4.5 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.....  | 18 |
| РАЗДЕЛ 5. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) .....   | 25 |
| 5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы для освоения дисциплины (модуля).....   | 25 |
| 5.2 Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля) .....   | 25 |
| 5.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля).....   | 26 |
| 5.4 Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю) .....   | 27 |
| 5.5 Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю).....  | 29 |
| 5.6 Образовательные технологии .....   | 29 |
| ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ.....  | 30 |

# РАЗДЕЛ 1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

## 1.1 Цель и задачи дисциплины (модуля)

Цель дисциплины (модуля) заключается в получении обучающимися теоретических знаний о основах системы безопасности деятельности банковских организаций с последующим применением в профессиональной сфере и практических навыков (формирование) в сфере экономической безопасности.

### Задачи дисциплины (модуля):

- формирование у обучающихся системного представления об угрозах безопасности банковской деятельности;
- рассмотрение правовых и организационных основ противодействия угрозам банков;
- изучение техники обеспечения безопасности банков;
- исследование основных видов преступлений в части угроз безопасности банковской деятельности.

## 1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования- программы *специалитета*

Дисциплина (модуль) «**Безопасность банковской деятельности**» реализуется в *Блоке 1, в обязательной части (дисциплины специализации)* основной образовательной программы по специальности **38.05.01 «Экономическая безопасность очной** формы обучения.

Изучение дисциплины (модуля) «**Безопасность банковской деятельности**» базируется на знаниях и умениях, полученных обучающимися ранее в ходе освоения программного материала ряда дисциплин (модулей): "Экономическая безопасность", «Регулирование банковской деятельности», «Деятельность банков на рынке ценных бумаг», "Организация деятельности коммерческого банке", "Организация деятельности центрального банка".

### **В результате освоения дисциплины обучающийся должен:**

#### **Знать:**

- понятийный аппарат и особенности безопасности банковской деятельности;
- механизмы, структуру и инструментарий безопасности банковской деятельности;
- современные тенденции развития безопасности банковской деятельности;
- особенности реализации процессов безопасности банковской деятельности;
- содержание основных нормативно-правовых документов, регламентирующих безопасность банковской деятельности.

#### **Уметь:**

- использовать полученные знания в своей практической деятельности и при анализе безопасности банковской деятельности;
- самостоятельно изучать и анализировать новые теоретические разработки в области безопасности банковской деятельности,
- ориентироваться в системе нормативно-правовых документов и статистических материалов по вопросам безопасности банковской деятельности.

#### **Иметь навыки и (или) опыт деятельности (владеть):**

- навыками работы с учебной и учебно-методической литературой;
- навыками работы с нормативно-правовыми документами, регламентирующими вопросы безопасности банковской деятельности;
- методологией исследования проблем безопасности банковской деятельности.

Перечень последующих дисциплин (модулей), для которых необходимы знания, умения и навыки, формируемые данной дисциплиной (модулем):

**1.3 Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю) в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы специалитета соотнесенные с установленными индикаторами достижения компетенций**

Процесс освоения дисциплины (модуля) направлен на формирование у обучающихся следующих общепрофессиональных и профессиональных компетенций: ПК-2, ПК-3, ПК-6 в соответствии с основной профессиональной образовательной программой высшего образования – программой специалитета по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность.

В результате освоения дисциплины (модуля) обучающийся должен демонстрировать следующие результаты:

| Категория компетенций   | Код компетенции | Формулировка компетенции   | Код и наименование индикатора достижения компетенции  | Результаты обучения   |
|---|-----------------|--|---|---|
| Финансовый мониторинг (в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма) | ПК-2            | Способен осуществлять подготовку аналитических материалов по вопросам противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма и предложений по совершенствованию законодательства в данной сфере для банковских организаций | ПК-2.1. Владеет навыками подготовки аналитических материалов по вопросам противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма; ПК-2.2. Обладает умением генерирования предложений по совершенствованию законодательства в данной сфере для банковских организаций | <i>Знать:</i><br>теоретические основы подготовки аналитических материалов по вопросам противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма<br><i>Уметь:</i><br>осуществлять подготовку аналитических материалов по вопросам противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма<br><i>Владеть:</i><br>навыками формирования предложений по совершенствованию законодательства в данной сфере для |



|   |      |   |   |   |
|---|------|---|---|---|
|   |      |   |   | банковских организаций  |
| Финансовый мониторинг (в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма) | ПК-3 | Способен выявлять и анализировать в кредитной организации финансовые операции (сделки) в целях выявления их связи с отмывания преступных доходов, осуществлять анализ материалов финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов в целях противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма | <p>ПК-3.1. Владеет навыками выявления в кредитной организации финансовых операций в целях выявления их связи с отмывания преступных доходов;</p> <p>ПК-3.2. Владеет навыками анализа в кредитной организации финансовых операций в целях выявления их связи с отмывания преступных доходов;</p> <p>ПК-3.3. Обладает умением осуществлять анализ материалов финансовых расследований;</p> <p>ПК-3.4. Обладает умением осуществлять анализ схем отмывания преступных доходов в целях противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма</p> | <p><i>Знать:</i> теоретические основы проведения финансовых операций</p> <p><i>Уметь:</i> выявлять и анализировать в кредитной организации финансовые операции (сделки) в целях выявления их связи с отмывания преступных доходов</p> <p><i>Владеть:</i> навыками осуществления анализа материалов финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов в целях противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма</p> |
| Управление рисками  | ПК-6 | Способен осуществлять разработку, внедрение эксплуатацию и поддержание  | ПК-6.1. Владеет навыками разработки интегрированной системы   | <i>Знать:</i> специфику разработки и внедрения интегрированной системы  |

|  |  |   |   |   |
|--|--|---|---|---|
|  |  | устойчивого функционирования интегрированной системы управления рисками | управления рисками; ПК-6.2. Обладает умением внедрения интегрированной системы управления рисками; ПК-6.3. Обладает навыками эксплуатации и поддержания устойчивого функционирования интегрированной системы управления рисками; ПК-6.3. Обладает навыками, внедрение эксплуатацию и поддержание устойчивого функционирования интегрированной системы управления рисками; | управления рисками<br><i>Уметь:</i> осуществлять эксплуатацию и поддержание устойчивого функционирования интегрированной системы управления рисками<br><i>Владеть:</i> навыками поддержания устойчивого функционирования интегрированной системы управления рисками |
|--|--|---|---|---|

## РАЗДЕЛ 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

**2.1 Объем дисциплины (модуля), включая контактную работу обучающегося с педагогическими работниками и самостоятельную работу обучающегося**

Общая трудоемкость дисциплины (модуля), изучаемой в семестре 9, составляет 6 зачетных единиц. По дисциплине (модулю) предусмотрен *зачет в семестре 9*.

### Очная форма обучения

| Вид учебной работы   | Всего часов | Семестры   |  |  |  |
|--|-------------|------------|--|--|--|
|  |             | 9          |  |  |  |
| <b>Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками (по видам учебных занятий) (всего):</b> | <b>108</b>  | <b>108</b> |  |  |  |

|  |            |            |  |  |  |
|--|------------|------------|--|--|--|
| Учебные занятия лекционного типа                 | 16         | 16         |  |  |  |
| Практические занятия                             | 44         | 44         |  |  |  |
| Лабораторные занятия                             |            |            |  |  |  |
| Иная контактная работа                           | 48         | 48         |  |  |  |
| <i>из них: в форме практической подготовки</i>   |            |            |  |  |  |
| <b>Самостоятельная работа обучающихся, всего</b> | <b>99</b>  | <b>99</b>  |  |  |  |
| <b>Контроль промежуточной аттестации (час)</b>   | <b>9</b>   | <b>9</b>   |  |  |  |
| <b>ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В ЧАСАХ</b>         | <b>216</b> | <b>216</b> |  |  |  |

## 2.2. Учебно-тематический план дисциплины (модуля)

### Очной формы обучения

| Раздел, тема   | Виды учебной работы, академических часов |                        |   |                    |                                  |                      |                        |  |
|--|--|------------------------|---|--------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------|--|
|  | Всего                                    | Самостоятельная работа | Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками |                    |                                  |                      |                        |  |
|  |  |                        | Всего   | Лекционные занятия | Семинарские/практические занятия | Лабораторные занятия | Иная контактная работа | <i>из них: в форме практической подготовки</i> |
| <b>Семестр 9</b>   |  |                        |   |                    |                                  |                      |                        |  |
| Раздел 1. Концептуальные основы безопасности банков. Классификация угроз банков                | <b>36</b>                                | <b>18</b>              | <b>18</b>   | <b>2</b>           | <b>8</b>                         |                      | <b>8</b>               |  |
| Раздел 2. Безопасность банков на различных этапах жизненного цикла.                            | <b>36</b>                                | <b>18</b>              | <b>18</b>   | <b>2</b>           | <b>8</b>                         |                      | <b>8</b>               |  |
| Раздел 3. Защита от преступлений при кредитовании.   | <b>36</b>                                | <b>18</b>              | <b>18</b>   | <b>2</b>           | <b>8</b>                         |                      | <b>8</b>               |  |
| Раздел 4. Организация противодействия отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма | <b>36</b>                                | <b>18</b>              | <b>18</b>   | <b>2</b>           | <b>8</b>                         |                      | <b>8</b>               |  |
| Раздел 5. Организация безопасности   | <b>36</b>                                | <b>18</b>              | <b>18</b>   | <b>4</b>           | <b>6</b>                         |                      | <b>8</b>               |  |

| Раздел, тема                            | Виды учебной работы, академических часов |                        |   |                    |                                  |                      |                        |                        |   |
|---|--|------------------------|---|--------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|---|
|   | Всего                                    | Самостоятельная работа | Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками |                    |                                  |                      |                        | Иная контактная работа | из них: в форме практической подготовки |
|   |  |                        | Всего   | Лекционные занятия | Семинарские/практические занятия | Лабораторные занятия | Иная контактная работа |                        |   |
| банковской деятельности                 |  |                        |   |                    |                                  |                      |                        |                        |   |
| Раздел 6. Цифровая безопасность банка   | 27                                       | 9                      | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |                        |   |
| Контроль промежуточной аттестации (час) | 9  |                        |   |                    |                                  |                      |                        |                        |   |
| Общий объем, часов                      | 216                                      | 108                    | 108   | 16                 | 44                               |                      | 48                     |                        |   |
| Форма промежуточной аттестации          | Зачет                                    |                        |   |                    |                                  |                      |                        |                        |   |

### РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

#### 3.1. Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)

##### Очной формы обучения

| Раздел, тема  | Всего | Виды самостоятельной работы обучающихся |  |                                |                             |                                |                                   |
|---|-------|---|--|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
|   |       | Академическая активность, час           | Форма академической активности   | Выполнение практ. заданий, час | Форма практического задания | Рубежный текущий контроль, час | Форма рубежного текущего контроля |
| <b>семестр 9</b>  |       |   |  |                                |                             |                                |                                   |
| Раздел 1.<br>Концептуальные основы безопасности банков.<br>Классификация угроз банков | 17    | 8                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 7                              | реферат                     | 2                              | Защита реферата                   |

|   |           |           |  |           |          |           |                    |
|---|-----------|-----------|--|-----------|----------|-----------|--------------------|
| Раздел 2.<br>Безопасность<br>банков на<br>различных этапах<br>жизненного цикла.                                     | 16        | 7         | Подготовка к<br>лекционным и<br>практическим<br>занятиям,<br>самостоятельное<br>изучение<br>раздела в ЭИОС | 7         | реферат  | 2         | Защита<br>реферата |
| Раздел 3. Защита от<br>преступлений при<br>кредитовании.  | 16        | 7         | Подготовка к<br>лекционным и<br>практическим<br>занятиям,<br>самостоятельное<br>изучение<br>раздела в ЭИОС | 7         | реферат  | 2         | Защита<br>реферата |
| Раздел 4.<br>Организация<br>противодействия<br>отмыванию<br>преступных<br>доходов и<br>финансированию<br>терроризма | 16        | 7         | Подготовка к<br>лекционным и<br>практическим<br>занятиям,<br>самостоятельное<br>изучение<br>раздела в ЭИОС | 7         | реферат  | 2         | Защита<br>реферата |
| Раздел 5.<br>Организация<br>безопасности<br>банковской<br>деятельности  | 17        | 7         | Подготовка к<br>лекционным и<br>практическим<br>занятиям,<br>самостоятельное<br>изучение<br>раздела в ЭИОС | 8         | реферат  | 2         | Защита<br>реферата |
| Раздел 6. Цифровая<br>безопасность банка  | 17        | 7         | Подготовка к<br>лекционным и<br>практическим<br>занятиям,<br>самостоятельное<br>изучение<br>раздела в ЭИОС | 8         | реферат  | 2         | Защита<br>реферата |
| <b>Общий объем по<br/>дисциплине<br/>(модулю), часов</b>  | <b>99</b> | <b>43</b> | <b>-</b>   | <b>44</b> | <b>-</b> | <b>12</b> | <b>-</b>           |

### 3.2 Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю)

#### РАЗДЕЛ 1. Концептуальные основы безопасности банков. Классификация угроз банков.

**Цель:** изучение теоретических основ безопасности банковской деятельности и классификации основных угроз банков.

**Перечень изучаемых элементов содержания:** *нормативно-правовое регулирование банков, пруденциальный надзор, риск-менеджмент банка, система внутреннего контроля.*

#### **Тема 1.1. Нормативно-правовые основы безопасности банков.**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Система нормативно-правового регулирования деятельности банков.
2. Банковское законодательство.
3. Нормативные акты Банка России.
4. Внутренние нормативные акты банка.
5. Регулирование и надзор банковской деятельности.

#### **Тема 1.2. Организационные основы безопасности банков.**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Понятие банковского риска. Риск-менеджмент банка.
2. Стандарты Базельского комитета.
3. Субъекты обеспечения безопасности банка.
4. Средства и методы обеспечения безопасности банка.
5. Организация внутреннего контроля банка.
6. Организация службы безопасности банка. Задачи и функции службы безопасности банка. Централизованное руководство системой безопасности. Лицензирование охранной деятельности.

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 1**

**Форма практического задания:** реферат.

### **Примерный перечень тем рефератов к разделу 1:**

1. Положение кредитно-финансовой сферы в России
2. Безопасность финансовой система РФ
3. Организованная преступность как основной источник угрозы безопасности банков
4. Наиболее характерные приемы и способы совершения преступлений в банковской сфере
5. Цель и задачи криминологической безопасности банка
6. Причины совершения и характеристика наиболее характерных преступлений в банковской сфере.
7. Анализ защищенности конфиденциальной банковской информации.
8. Проблемы безопасности электронных платежей и банковских платежных карт.
9. Взаимодействие с органами МВД в обеспечении безопасности банка.
10. Действия службы безопасности и сотрудников банка в кризисных ситуациях.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 1: форма рубежного контроля – защита рефератов.**

### **Раздел 2. Безопасность банков на различных этапах жизненного цикла.**

**Цель:** изучение основных концептуальных элементов системы экономической безопасности на различных этапах жизненного цикла банков.

**Перечень изучаемых элементов содержания:** лицензирование банковских операций, аудит отчетности кредитной организации, банкротство кредитной организации.

#### **Тема 2.1. Лицензионные требования и условия функционирования банков как основа их безопасности.**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Лицензирование банковских операций.
2. Правовое положение, принципы организации, цели создания и деятельности, порядок реорганизации и ликвидации банка развития - государственной корпорации "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)"
3. Аудиторское заключение о бухгалтерской отчетности банка как экспертный документ.

#### **Тема 2.2. Оценка финансовой устойчивости и платежеспособности банков.**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Группа показателей собственного капитала банка, показателей активов, показателей доходности, показателей ликвидности, показателей качества управления банком, показателей прозрачности структуры собственности и определение обобщающих результатов.
2. Признание финансовой устойчивости банка для участия в системе страхования вкладов.

3. Несостоятельность (банкротство) кредитной организации.

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 2**

**Форма практического задания:** реферат.

### **Примерный перечень тем рефератов к разделу 2:**

1. Элементы системы криминологической безопасности банка
2. Комплексная система обеспечения безопасности кредитной организации
3. Приоритетные цели комплексной системы обеспечения безопасности кредитной организации
4. Принципы организации и функционирования комплексной системы обеспечения безопасности кредитной организации
5. Функции подразделения безопасности кредитной организации
6. Использование технических средств в целях защиты банковской тайны.
7. Насильственные преступления в отношении персонала и имущества банков.
8. Финансовые преступления в сфере банковской деятельности.
9. Анализ арбитражной практики в отношении нарушения банковской тайны.
10. Предоставление сведений, составляющих банковскую тайну в отношении банковского счета, по требованию налоговых органов, Пенсионного фонда РФ и ФСС РФ, Банка России, при принудительном исполнении судебных актов, процедуре банкротства, по запросу клиента, по требованию иных органов и лиц

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 2: форма рубежного контроля – защита реферата.**

### **РАЗДЕЛ 3. Раздел 3. Защита от преступлений при кредитовании.**

**Цель:** изучение организации обеспечения безопасности в процессе работы с заемщиками банка.

**Перечень изучаемых элементов содержания:** мошенничество, потребительское кредитование, заемщик, подлог, вуалирование бухгалтерской отчетности.

#### **Тема 3.1. Мошенничество в сфере потребительского кредитования.**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Неплатежеспособность заемщиков-физических лиц.
2. Банкротство физических лиц.
3. Подлог документов заемщиков-физических лиц.
4. Роль бюро кредитных историй в безопасности кредитования физических лиц.
5. Виды рисков в сфере потребительского кредитования.

#### **Тема 3.2 Мошенничество в сфере кредитования юридических лиц.**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Меры обеспечения безопасности кредитных организаций.
2. Характеристика преступлений в сфере расчетно-кассового обслуживания.
3. Фальсификация (вуалирование) показателей бухгалтерской отчетности заемщиков.
4. Фальсификации с залоговым имуществом: повторное обременение, состояние залога, собственность залога.
5. Фальсификации учредительных документов, последствия.
6. Мошенничество в части целевого использования заемных средств.

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 3**

**Форма практического задания:** реферат.

### **Примерный перечень тем рефератов к разделу 3:**

1. Финансовая и экономическая безопасность: сравнительный анализ понятий.
2. Значение финансового контроля в системе безопасности банков.
3. Банковская тайна и коммерческая тайна: сравнительный анализ понятий.
4. Банковские риски и стандарты Базельского комитета.
5. Место банков в коррупционных схемах.
6. Организация информационно-аналитической работы подразделения безопасности
7. Организация обеспечения безопасности банковского персонала
8. Организация работы с персоналом кредитной организации
9. Конфликты в банковской сфере и их влияние на безопасность банковской деятельности
10. Виды конфликтов банковской безопасности и их последствия

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 3: форма рубежного контроля – защита реферата.**

#### **РАЗДЕЛ 4. Организация противодействия отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма.**

**Цель:** знакомство с отдельными элементами системы безопасности банков и системой мер предупреждения угроз банку.

**Перечень изучаемых элементов содержания:** *банковская тайна, коммерческая тайна, предупреждение легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем и финансирования терроризма*

**Тема 4.1. Система мер предупреждения легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем и финансирования терроризма.**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Понятие и правовая характеристика легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем
2. Криминалистическая характеристика легализации (отмывания) преступных доходов
3. Система мер предупреждения легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем и финансирования терроризма

**Тема 4.2. Противоправные посягательства на сведения банка, составляющие банковскую, коммерческую и иную тайну. Безопасность ведения делопроизводства, персональных данных.**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Специфика делопроизводства и архива документов в банках.
2. Банковская тайна как объект безопасности.
3. Банковская тайна как вид коммерческой тайны.

#### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 4**

**Форма практического задания:** реферат.

##### **Примерный перечень тем рефератов к разделу 4:**

1. Национальная платежная система как мера безопасности банковской деятельности РФ.
2. Банковские операции в интернете: условия безопасной деятельности.
3. Дистанционное банковское обслуживание: условия безопасной деятельности.
4. Мошенничество в платежной сфере (с банковскими картами, электронными деньгами, в системах дистанционного банковского обслуживания).
5. Специфика процедуры банкротства банков.
6. Организация защиты конфиденциальной банковской информации
7. Условия отнесения информации к коммерческой тайне



8. Перечень сведений, составляющих коммерческую тайну банка
9. Схема распространения (утечки) сведений, составляющих коммерческую тайну
10. Организационные мероприятия по обеспечению защиты банковской безопасности информации
11. Регулирование банковской тайны

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 4: форма рубежного контроля – защита реферата.**

#### **Раздел 5. Организация безопасности банковской деятельности.**

**Цель:** знакомство с технологией обеспечения экономической безопасности банков.

**Перечень изучаемых элементов содержания:** *внешний и внутренний контроль, пруденциальный надзор, комплаенс-контроль.*

**Тема 5.1. Экономическая эффективность внедрения инженерно-технических средств защиты банков.**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Система технических средств обеспечения безопасности банка.
2. Технические средства охраны.
3. Техничко-криминалистические средства.
4. Технические средства защиты банковских продуктов, операций, технологий

**Тема 5.2. Организация системы внутреннего контроля и риск-менеджмент банков как элемент обеспечения безопасности банков.**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Модель системы внутреннего контроля COSO, ее компоненты.
2. Взаимодействие внутреннего контроля и пруденциального надзора в банковской сфере.
3. Организация процедур стресс-тестирования кредитной организации
4. Система управления банковскими рисками

### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 5**

**Форма практического задания:** реферат.

#### **Примерный перечень тем рефератов к разделу 5:**

1. Отличие и сходство банковской тайны и коммерческой тайны
2. Организация борьбы с мошенничеством в банковской сфере
3. Виды и способы совершения преступлений в сфере банковского кредитования
4. Организация противодействия легализации преступно полученных капиталов
5. Рекомендации Банка России по разработке внутренних правил по противодействию легализации незаконных доходов
6. Операции с денежными средствами, подлежащие обязательному контролю
7. Организация обеспечения безопасности платежных систем
8. Возможные субъекты преступных посягательств на автоматизированную платежную систему
9. Организация обеспечения безопасности информационных банковских систем
10. Организация защиты конфиденциальной банковской информации от утечки по техническим каналам
11. Международная практика обеспечения безопасности банковской деятельности.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 5: форма рубежного контроля – защита реферата.**

## **Раздел 6. Цифровая безопасность банка.**

**Цель:** знакомство с технологией обеспечения экономической безопасности банков.

**Перечень изучаемых элементов содержания:** *внешний и внутренний контроль, пруденциальный надзор, комплаенс-контроль.*

### **Тема 6.1. Тема 6.1 Основы цифровой безопасности банка**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Понятие цифровой безопасности банка.
2. Элементы цифровой безопасности банка
3. Принципы цифровой безопасности банка
4. Условия формирования цифровой безопасности банка

### **Тема 6.2. Тема 6.2. Управление цифровой безопасностью банка**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Цифровые атаки и способы их устранения.
2. Кадровый потенциал банка.
3. Информационная защита банка
4. Элементы цифровой системы банка

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 6**

**Форма практического задания:** реферат.

### **Примерный перечень тем рефератов к разделу 6:**

1. Концепция цифровой безопасности государства
2. Стратегия цифровой безопасности банка
3. Цифровизация банка-основа конкурентоспособности
4. Концептуальные основы цифровой безопасности банковской системы
5. Роль Банк России в цифровизации и обеспечении безопасности банков
6. Цифровизация банков в Китае
7. Цифровая безопасность банков в США
8. Цифровая безопасность банков в Германии

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 6: форма рубежного контроля – защита реферата.**

Оформление работ, выполняемых в рамках самостоятельной работы осуществляется в соответствии с Методическими указаниями по оформлению письменных работ, обучающихся в рамках самостоятельной работы, утвержденными Учебно-методическим советом РГСУ, Протокол № 2 от 25 июня 2015 года.

Конкретные практические задания и задания для рубежного контроля определяются в учебно-методических материалах по работе обучающихся в электронной информационно-образовательной среде РГСУ с применением технологий электронного обучения по данной дисциплине, утверждаемых ежегодно Экономическим факультетом.

## **РАЗДЕЛ 4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)**

### **4.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по дисциплине (модулю)**

Контрольным мероприятием промежуточной аттестации обучающихся по учебной дисциплине (модулю) является **зачет в семестре 9**, который проводится в **устной** форме.

**4.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы**

| Код компетенции | Содержание компетенции (части компетенции)  | Результаты обучения  | Этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы |
|-----------------|---|--|--|
| ПК-2            | Способен осуществлять подготовку аналитических материалов по вопросам противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма и предложений по совершенствованию законодательства в данной сфере для банковских организаций  | <i>Знать:</i> теоретические основы подготовки аналитических материалов по вопросам противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма  | Этап формирования знаний   |
|                 |   | <i>Уметь:</i> осуществлять подготовку аналитических материалов по вопросам противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма  | Этап формирования умений   |
|                 |   | <i>Владеть:</i> навыками формирования предложений по совершенствованию законодательства в данной сфере для банковских организаций  | Этап формирования навыков и получения опыта                                  |
| ПК-3            | Способен выявлять и анализировать в кредитной организации финансовые операции (сделки) в целях выявления их связи с отмывания преступных доходов, осуществлять анализ материалов финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов в целях противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма | <i>Знать:</i> теоретические основы проведения финансовых операций  | Этап формирования знаний   |
|                 |   | <i>Уметь:</i> выявлять и анализировать в кредитной организации финансовые операции (сделки) в целях выявления их связи с отмывания преступных доходов  | Этап формирования умений   |
|                 |   | <i>Владеть:</i> навыками осуществления анализа материалов финансовых расследований, схем отмывания преступных доходов в целях противодействия отмывания преступных доходов и финансирования терроризма | Этап формирования навыков и получения опыта                                  |
| ПК-6            | Способен осуществлять разработку,   | <i>Знать:</i> специфику разработки и внедрения интегрированной системы управления рисками  | Этап формирования знаний   |

|  |  |   |   |
|--|--|---|---|
|  | внедрение эксплуатацию и поддержание устойчивого функционирования интегрированной системы управления рисками | <i>Уметь:</i> осуществлять эксплуатацию и поддержание устойчивого функционирования интегрированной системы управления рисками | Этап формирования умений                    |
|  |  | <i>Владеть:</i> навыками поддержания устойчивого функционирования интегрированной системы управления риска                    | Этап формирования навыков и получения опыта |

#### 4.3 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

| Код компетенции      | Этапы формирования компетенций | Показатель оценивания компетенции   | Критерии и шкалы оценивания   |
|----------------------|--------------------------------|---|---|
| ПК-2<br>ПК-3<br>ПК-6 | Этап формирования знаний.      | Теоретический блок вопросов.<br><br>Уровень освоения программного материала, логика и грамотность изложения, умение самостоятельно обобщать и излагать материал | 1) обучающийся глубоко и прочно освоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, грамотно и логически стройно его излагает, тесно увязывает с задачами и будущей деятельностью, не затрудняется с ответом при видоизменении задания, умеет самостоятельно обобщать и излагать материал, не допуская ошибок:<br>( 9-10] баллов;<br>2) обучающийся твердо знает программный материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, может правильно применять теоретические положения:<br>[8-9) баллов;<br>3) обучающийся освоил основной материал, но не знает отдельных деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушает последовательность в изложении программного материала:<br>(6-8) баллов;<br>4) обучающийся не знает значительной части программного материала, допускает существенные |

|   |  |   |  |
|---|--|---|--|
|   |  |   | ошибки:<br>[0-6] баллов.   |
| <b>ПК-2</b><br><b>ПК-3</b><br><b>ПК-6</b> | Этап формирования умений                     | Аналитическое задание ( <i>задачи, ситуационные задания, кейсы, проблемные ситуации и т.д.</i> )<br><br>Практическое применение теоретических положений применительно к профессиональным задачам, обоснование принятых решений  | 1) свободно справляется с задачами и практическими заданиями, правильно обосновывает принятые решения, задание выполнено верно, даны ясные аналитические выводы к решению задания, подкрепленные теорией: ( 9-10] баллов;<br>2) владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических заданий, задание выполнено верно, отмечается хорошее развитие аргумента, однако отмечены погрешности в ответе, скорректированные при собеседовании: [8-9) баллов;<br>3) испытывает затруднения в выполнении практических заданий, задание выполнено с ошибками, отсутствуют логические выводы и заключения к решению: (6-8) баллов;<br>4) практические задания, задачи выполняет с большими затруднениями или задание не выполнено вообще, или задание выполнено не до конца, нет четких выводов и заключений по решению задания, сделаны неверные выводы по решению задания: [0-6] баллов. |
| <b>ПК-2</b><br><b>ПК-3</b><br><b>ПК-6</b> | Этап формирования навыков и получения опыта. | Аналитическое задание ( <i>задачи, ситуационные задания, кейсы, проблемные ситуации и т.д.</i> )<br><br>Решение практических заданий и задач, владение навыками и умениями при выполнении практических заданий, самостоятельность, умение обобщать и излагать материал. |  |

**4.4 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы**

**Примерные вопросы для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю)**

Теоретический блок вопросов:

1. Положение кредитно-финансовой сферы в России
2. Безопасность финансовой система РФ
3. Организованная преступность как основной источник угрозы безопасности банков
4. Наиболее характерные приемы и способы совершения преступлений в банковской сфере

5. Цель и задачи криминологической безопасности банка
6. Элементы системы криминологической безопасности банка
7. Комплексная система обеспечения безопасности кредитной организации
8. Приоритетные цели комплексной системы обеспечения безопасности кредитной организации
9. Принципы организации и функционирования комплексной системы обеспечения безопасности кредитной организации
10. Функции подразделения безопасности кредитной организации
11. Организация информационно-аналитической работы подразделения безопасности
12. Организация обеспечения безопасности банковского персонала
13. Организация работы с персоналом кредитной организации
14. Конфликты в банковской сфере и их влияние на безопасность банковской деятельности
15. Виды конфликтов банковской безопасности и их последствия
16. Организация защиты конфиденциальной банковской информации
17. Условия отнесения информации к коммерческой тайне
18. Перечень сведений, составляющих коммерческую тайну банка
19. Схема распространения (утечки) сведений, составляющих коммерческую тайну
20. Организационные мероприятия по обеспечению защиты банковской безопасности информации
21. Регулирование банковской тайны
22. Отличие и сходство банковской тайны и коммерческой тайны
23. Организация борьбы с мошенничеством в банковской сфере
24. Виды и способы совершения преступлений в сфере банковского кредитования
25. Организация противодействия легализации преступно полученных капиталов
26. Рекомендации Банка России по разработке внутренних правил по противодействию легализации незаконных доходов
27. Операции с денежными средствами, подлежащие обязательному контролю
28. Организация обеспечения безопасности платежных систем
29. Возможные субъекты преступных посягательств на автоматизированную платежную систему
30. Организация обеспечения безопасности информационных банковских систем
31. Организация защиты конфиденциальной банковской информации от утечки по техническим каналам

#### Аналитическое задание (тесты):

1. Безопасность – это:
  - 1) Специфическая совокупность внешних и внутренних условий деятельности, позволяющих субъекту контролировать процесс собственного существования и достигать намеченных целей указанной деятельности;
  - 2) Источник потенциального ущерба имуществу или инфраструктуре банка, причинение которого может воспрепятствовать достижению банка установленных целей;
  - 3) Мера допустимо опасных условий деятельности банка, неблагоприятные последствия которых реализуются в связи с ошибочными действиями или бездействием персонала банка.
  
2. По экономическому характеру угрозы делятся на:
  - 1) Потенциальные, реализуемые угрозы;
  - 2) Угрозы со стороны конкурентов, со стороны персонала банка;
  - 3) Угрозы имущественного и неимущественного характера.
  
3. К важной для банка информации относится:
  - 1) Незаменимая информация, утечка или разрушение которой ставят под угрозу само функционирование кредитной организации;

- 2) Информация, утечка или разрушение которой наносит материальный ущерб кредитной организации, однако она может эффективно функционировать и после этого;
  - 3) Информация, процесс ликвидации последствий утечки или разрушения которой сложен или связан с большими затратами.
4. Для банков ориентированных на обслуживание высокорентабельных предприятий (отраслей), наиболее целесообразным вариантом стратегии обеспечения собственной безопасности является:
- 1) Стратегия «упреждающего противодействия»;
  - 2) Стратегия «адекватного противодействия»;
  - 3) Стратегия «пассивной защиты».
5. Деятельность отдела собственной безопасности в составе службы безопасности банка направлен на контроль:
- 1) высших руководителей банка;
  - 2) сотрудников самой службы безопасности;
  - 3) эффективности управления безопасностью банка в целом.
6. В обучении новых сотрудников банка правилам обеспечения его безопасности должны принимать участие:
- 1) Сотрудники службы безопасности;
  - 2) Сотрудники службы персонала;
  - 3) Руководители их структурных подразделений;
  - 4) Все перечисленные выше специалисты банка.
7. При нападении на банк персоналу необходимо:
- 1) Не выполнять все требования нападавших, так как они влекут за собой впоследствии банкротство банка;
  - 2) Выполнять абсолютно все требования нападавших, даже если они влекут за собой впоследствии банкротство банка;
  - 3) Действовать на своё усмотрение.
8. Задачи обеспечения безопасности БИС в локальных или глобальных вычислительных сетях:
- 1) Обеспечение сохранности информации, как в памяти ЭВМ, так и на отдельных носителях;
  - 2) Защита информации от несанкционированного доступа;
  - 3) Обеспечение достоверности, идентификации и сохранности информации при ее передаче по каналам связи;
9. Коммерческая тайна – это:
- а) Информация по счетам или вкладам своих клиентов и корреспондентов;
  - б) Любая информация, обеспечивающая достижение преимуществ над конкурентами и извлечение прибыли;
  - в) Информация об объемах и структуре предоставленных и полученных кредитов и депозитов;
10. Механизм электронной цифровой подписи реализует функции:
- 1) Шифрование, сертификация;
  - 2) Аутентификация, шифрование;
  - 3) Сертификация, аутентификация.
11. Промышленный шпионаж – это:

- 1) получение обманным путем конфиденциальной информации, используемой в различных противоправных целях;
- 2) уголовно наказуемое и иное противоправное деяние, посягающее на имущественные и приравненные к ним права и интересы банка либо на порядок его функционирования;
- 3) присвоение кредитов по фиктивным банковским гарантиям подставными фирмами.

12. Внутренняя безопасность включает:

- 1) Регламентацию доступа пользователей и обслуживающего персонала к информации системы;
- 2) Защиту от несанкционированного доступа к информации;
- 3) Защиту от случайных внешних воздействий;

13. Криптография – это:

- 1) Проверка принадлежности субъекту доступа предъявленного им идентификатора; подтверждение подлинности;
- 2) Реквизит электронного документа, предназначенный для защиты данного документа от модификации;
- 3) Наука о методах обеспечения конфиденциальности и аутентичности информации.

14. Какая концепция предполагает возможность использования службой безопасности всего комплекса легитимных методов профилактики и отражения потенциальных угроз:

- 1) Стратегия адекватного ответа;
- 2) Стратегия пассивной защиты;
- 3) Упреждающего противодействия.

15. Финансовые махинации относятся к ... преступлениям в банковской сфере:

- а) насильственным;
- б) «беловоротничковым»;
- в) экономическим.

1. Внешняя безопасность включает:

- 1) Регламентацию доступа пользователей и обслуживающего персонала к информации системы;
- 2) Защиту от несанкционированного доступа к информации;
- 3) Регламентацию доступа пользователей и обслуживающего персонала к ресурсам системы.

2. По признаку целевой направленности угрозы делятся на:

- 1) Угроза разглашения конфиденциальной информации, угроза имуществу банка;
- 2) Угрозы со стороны конкурентов и со стороны криминальных структур;
- 3) Угрозы имущественного характера и неимущественного характера.

3. Что относится к организационно-управленческой информации, которая входит в состав коммерческой тайны:

- 1) Источники и объёмы финансирования и кредитования;
- 2) Базы данных по клиентам;
- 3) Базы данных о ведущих специалистов банка.

4. Главным элементом криптосистемы считаются:

- 1) Алгоритмы шифрования;
- 2) Методы распространения ключей к этим шифрам;
- 3) Обе группы указанных элементов в равной степени.

5. К насильственным преступлениям в банковской сфере относятся:



- 1) Грабежи;
- 2) Финансовые хищения;
- 3) Махинации.

6. К «беловоротничковым» преступлениям в банковской сфере относятся:

- 1) Грабежи;
- 2) Финансовые хищения;
- 3) Налёты на обменные пункты.

7. Налёты на обменные пункты относятся к ... преступлениям в банковской сфере:

- 1) насильственным;
- 2) «беловоротничковым»;
- 3) Экономическим.

8. Аутентификация – это:

- 1) Проверка принадлежности субъекту доступа предъявленного им идентификатора; подтверждение подлинности;
- 2) Реквизит электронного документа, предназначенный для защиты данного документа от модификации;
- 3) Наука о методах обеспечения конфиденциальности и аутентичности информации.

9. К полезной банковской информации относится:

- 1) Незаменимая информация, утечка или разрушение которой ставят под угрозу само функционирование кредитной организации;
- 2) Информация, утечка или разрушение которой наносит материальный ущерб кредитной организации, однако она может эффективно функционировать и после этого;
- 3) Информация, процесс ликвидации последствий утечки или разрушения которой сложен или связан с большими затратами.

10. Данные составляющие банковскую тайну:

- 1) Объёмы инвестиций, планы маркетинга;
- 2) Базы данных об акционерах и специалистах;
- 3) Информация банковского вклада, операций по счёту и сведений о клиенте.

11. Какая концепция предполагает возможность использования службой безопасности всего комплекса легитимных методов профилактики и отражения потенциальных угроз:

- а) Стратегия адекватного ответа;
- б) Стратегия пассивной защиты;
- в) Упреждающего противодействия.

12. Задача проведения анализа уязвимости информационной банковской системы:

- 1) Рассмотрение всех возможных угроз и оценка размеров возможного ущерба;
- 2) Определение всех возможных слабых мест информационной банковской системы;
- 3) Регламентация деятельности кредитной организации.

13. При реализации, какой концепции допускаются банковский шпионаж, не всегда легитимные методы контроля:

- 1) Стратегия адекватного ответа;
- 2) Стратегия пассивной защиты;
- 3) Упреждающего противодействия.

14. Задачи обеспечения безопасности БИС в локальных или глобальных вычислительных сетях:

- 1) Обеспечение сохранности информации, как в памяти ЭВМ, так и на отдельных носителях;
  - 2) Обеспечение достоверности, идентификации и сохранности информации при ее передаче по каналам связи;
  - 3) Защита информации от несанкционированного доступа;
15. По вероятности практической реализации угрозы делятся на:
- 1) Имущественного и неимущественного характера;
  - 2) Угрозы со стороны нелояльных сотрудников и конкурентов;
  - 3) Потенциальные и реализованные угрозы.

#### **Аналитическое задание:**

##### **Задание 1.** Проверка кандидата на свободную вакансию в ООО.

ООО «Буран» занимается оптовой торговлей. Номенклатура товара достаточно широка, но, в основном, это канцелярские товары и оргтехника. На складе компании одновременно находится до 20000 наименований товара. В компании уделяется серьезное внимание подбору персонала вообще и проверке кандидатов при приеме на работу в частности. Стандартная проверка включает в себя изучение кандидата на предмет привлечения ранее к уголовной или административной ответственности, действующих обременительных долгов, телефонный опрос руководителей на предыдущих местах работы с целью установления фактов правонарушений или проявления нелояльности к компании, а также склонности к употреблению алкоголя и наркотических средств. Углубленная проверка проводится не только по кандидатам на ключевые вакансии, но и по рядовым сотрудникам, в частности, сотрудники склада, в силу специфики товара, при недостаточно тщательных проверках, могут представлять серьезную угрозу хищений для компании. Один из кандидатов, при заполнении анкеты на собеседовании, указал, что в течение последних 5 лет работал в компании «Каравай», сообщив при этом, что компания прекратила свое существование. В ходе первичной проверки установлено, что реквизиты компании действующие, де-юре компания существует, но не осуществляет никакой деятельности. Связаться с бывшим или действующим руководством компании не представляется возможным.

Требуется: 1. Охарактеризовать значимые риски при принятии решения о приеме на работу кандидата без проведения углубленной проверки. 2. Предложить оптимальное комплексное решение предотвращения инцидентов с приемом на работу рядовых сотрудников, не соответствующих требованиям безопасной деятельности.

##### **Задание 2.** Мастер-Банк – отзыв лицензии

Открытые источники информации:

Обзор ситуации. Сайт Банки.ру: <http://www.banki.ru/banks/memory/bank/?id=5876138>

Официальный сайт ЦБ РФ. Бухгалтерская отчетность ОАО КБ «Мастер-Банк» <http://cbr.ru/credit/coinfo.asp?id=450000303>

Агентство по страхованию вкладов: [https://www.asv.org.ru/insurance/insurance\\_cases/1069/](https://www.asv.org.ru/insurance/insurance_cases/1069/)

Журнал ЭкспертONLINE. Статья «Глупая смерть Мастера»: <http://expert.ru/expert/2013/47/glupaya-smert-mastera/>

Информация различных поисковых сайтов

Информация СПАРК-Интерфакс.

*Анализ реальной ситуации:* Мастер-Банк не соблюдал требования законодательства в области противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в части надлежащей идентификации клиентов. Кроме того, кредитная организация была вовлечена в проведение крупномасштабных сомнительных операций. Менеджмент и собственники кредитной организации не приняли действенных мер для нормализации ее деятельности (по информации Банка России).

*Требуется:* Провести анализ ситуации.

1. Изучить историю создания, функционирования Мастер-Банка.
2. Изучить причины и основания отзыва лицензии Мастер-банка.
3. Изучить последствия отзыва лицензии Мастер-банка для вкладчиков, клиентов, кредиторов; финансовой системы РФ.
4. Описать и систематизировать основные риски Мастер-банка.

### **Задание 3. Мой-Банк – отзыв лицензии**

Открытые источники информации:

Обзор ситуации. Сайт Банки. ру: <http://www.banki.ru/banks/memory/bank/?id=6159016>

Официальный сайт ЦБ РФ. Бухгалтерская отчетность ООО «Мой Банк»  
<http://cbr.ru/credit/coinfo.asp?id=450000968>

Сайт BANKIR.RU Статья «Суд прекратил дело о банкротстве Моего Банка»:  
<http://bankir.ru/novosti/20150824/sud-prekratil-delo-o-bankrotstve-moego-banka-10111230/>

Сайт Вести.ру : Честность владельца «Моего банка» поразила экспертов:  
<http://www.vesti.ru/videos/show/vid/634861/>

Информация различных поисковых сайтов

Информация СПАРК-Интерфакс.

Анализ реальной ситуации: Кредитная организация не исполняла регулирующие банковскую деятельность законы и нормативные акты регулятора. Также были установлены факты существенной недостоверности отчетных данных. По данным Центробанка, «Мой Банк» проводил высокорискованную кредитную политику, связанную с предоставлением ссуд, не генерирующих денежный поток. Своевременное исполнение обязательств перед кредиторами и вкладчиками не обеспечивалось в связи с потерей ликвидности. При этом руководители и собственники банка не создали экономические условия для привлечения Агентства по страхованию вкладов к финансовому оздоровлению кредитной организации, и с учетом отсутствия перспектив восстановления финансовой устойчивости было принято решение об отзыве лицензии.

*Требуется:* Провести анализ ситуации.

1. Изучить историю создания, функционирования ООО «Мой Банк».
2. Изучить причины и основания отзыва лицензии ООО «Мой банк».
3. Изучить последствия отзыва лицензии ООО «Мой Банк» для вкладчиков, клиентов, кредиторов; финансовой системы РФ.
4. Описать и систематизировать основные риски ООО «Мой Банк».

### **Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций**

Промежуточная аттестация по дисциплине (модулю) проводится в соответствии с Положением о промежуточной аттестации обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования – программ бакалавриата в Российском государственном социальном университете и Положение о балльно-рейтинговой системе оценки успеваемости обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата в Российском государственном социальном университете.

На промежуточную аттестацию отводится 20 рейтинговых баллов.

Ответы обучающегося на контрольном мероприятии промежуточной аттестации оцениваются педагогическим работником по 20 - балльной шкале, а итоговая оценка по дисциплине (модулю) выставляется по пятибалльной системе для экзамена и по системе зачтено/не зачтено для зачета.

Критерии выставления оценки определяются Положением о балльно-рейтинговой системе оценки успеваемости обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры в Российском государственном социальном университете.

## РАЗДЕЛ 5. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

### 5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы для освоения дисциплины (модуля)

#### 5.1.1. Основная литература

1. Гамза, В. А. Безопасность банковской деятельности : учебник для вузов / В. А. Гамза, И. Б. Ткачук, И. М. Жилкин. — 5-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 455 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-13582-4. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/46744>

#### 5.1.2. Дополнительная литература

1. Иванов, Н. Г. Преступления в сфере экономики : учебное пособие для вузов / Н. Г. Иванов. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 168 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-04824-7. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/453815>

2. Преступления в сфере экономики : учебное пособие для вузов / Н. А. Лопашенко, М. И. Третьяк ; ответственный редактор А. В. Наумов, А. Г. Кибальник. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 123 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-09854-9. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/453858>

3. Преступления в сфере экономики : учебник для вузов / И. А. Подройкина [и др.] ; под редакцией И. А. Подройкиной, С. И. Улезько. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 312 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-14501-4. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/477755>

4. Банки и банковские операции : учебник и практикум для вузов / В. В. Иванов [и др.] ; под редакцией Б. И. Соколова. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 189 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-00095-5. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/451036>

### 5.2 Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля)

| Название электронного ресурса                              | Описание электронного ресурса   | Используемый для работы адрес   |
|--|---|---|
| Диссертационный зал Российской государственной библиотеки  | В настоящее время Электронная библиотека диссертаций РГБ содержит более 620 000 полных текстов диссертаций и авторефератов  | <a href="http://diss.rsl.ru">http://diss.rsl.ru</a><br>Доступ по регистрации в читальном зале Университета. |
| Университетская информационная система РОССИЯ (УИС РОССИЯ) | Университетская информационная система РОССИЯ (УИС РОССИЯ) – электронная библиотека и база для исследований и учебных курсов в области экономики, управления, социологии, лингвистики, философии, филологии, международных отношений и других гуманитарных наук. УИС РОССИЯ поддерживается на базе Научно-исследовательского вычислительного центра МГУ имени М.В. Ломоносова | <a href="https://uisrussia.msu.ru/">https://uisrussia.msu.ru/</a><br>100% доступ                            |
| Научное наследие России                                    | Библиотека содержит научные труды известных российских и зарубежных ученых и исследователей, работавших на территории России. Программа Президиума РАН.   | <a href="http://e-heritage.ru/index.html">http://e-heritage.ru/index.html</a><br>100% доступ                |
| Электронная библиотека учебников                           | На сайте представлены учебники, лекции, доклады, монографии по естественным и гуманитарным наукам.  | <a href="http://studentam.net">http://studentam.net</a><br>100% доступ                                      |

|  |   |  |
|--|---|--|
| Cyberleninka   | Содержит каталог научной периодики по большому количеству научных дисциплин, который содержит полную информацию о научных журналах в электронном виде, включающую их описания и все вышедшие выпуски с содержанием, темами научных статей и их полными текстами.  | <a href="http://cyberleninka.ru/journal">http://cyberleninka.ru/journal</a><br>100% доступ         |
| Единое окно доступа к образовательным ресурсам                           | Информационная система предоставляет свободный доступ к каталогу образовательных интернет-ресурсов и полнотекстовой электронной учебно-методической библиотеке для общего и профессионального образования   | <a href="http://window.edu.ru/library">http://window.edu.ru/library</a><br>100% доступ             |
| Электронные библиотеки.<br>Электронные библиотеки, словари, энциклопедии | Интернет-ресурсы образовательного и научно-образовательного назначения, оформленные в виде электронных библиотек, словарей и энциклопедий, предоставляют открытый доступ к полнотекстовым информационным ресурсам, представленным в электронном формате — учебникам и учебным пособиям, хрестоматиям и художественным произведениям, историческим источникам и научно-популярным статьям, справочным изданиям и др. | <a href="http://gigabaza.ru/doc/131454.html">http://gigabaza.ru/doc/131454.html</a><br>100% доступ |

### 5.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)

Освоение обучающимся дисциплины (модуля) «Безопасность банковской деятельности» предполагает изучение материалов дисциплины (модуля) на аудиторных занятиях и в ходе самостоятельной работы. Аудиторные занятия проходят в форме лекций, семинаров и практических занятий. Самостоятельная работа включает разнообразный комплекс видов и форм работы обучающихся.

Для успешного освоения дисциплины (модуля) и достижения поставленных целей необходимо внимательно ознакомиться с рабочей программой дисциплины (модуля), доступной в электронной информационно-образовательной среде РГСУ.

Следует обратить внимание на списки основной и дополнительной литературы, на предлагаемые преподавателем ресурсы информационно-телекоммуникационной сети Интернет. Эта информация необходима для самостоятельной работы обучающегося.

При подготовке к аудиторным занятиям необходимо помнить особенности каждой формы его проведения.

Подготовка к учебному занятию лекционного типа заключается в следующем.

С целью обеспечения успешного обучения обучающийся должен готовиться к лекции, поскольку она является важнейшей формой организации учебного процесса, поскольку:

- знакомит с новым учебным материалом;
- разъясняет учебные элементы, трудные для понимания;
- систематизирует учебный материал;
- ориентирует в учебном процессе.

С этой целью:

- внимательно прочитайте материал предыдущей лекции;

- ознакомьтесь с учебным материалом по учебнику и учебным пособиям с темой прочитанной лекции;
- внесите дополнения к полученным ранее знаниям по теме лекции на полях лекционной тетради;
- запишите возможные вопросы, которые вы зададите лектору на лекции по материалу изученной лекции;
- постарайтесь уяснить место изучаемой темы в своей подготовке;
- узнайте тему предстоящей лекции (по тематическому плану, по информации лектора) и запишите информацию, которой вы владеете по данному вопросу.

Подготовка к занятию семинарского типа

При подготовке и работе во время проведения лабораторных работ и занятий семинарского типа следует обратить внимание на следующие моменты: на процесс предварительной подготовки, на работу во время занятия, обработку полученных результатов, исправление полученных замечаний.

Предварительная подготовка к учебному занятию семинарского типа заключается в изучении теоретического материала в отведенное для самостоятельной работы время, ознакомление с инструктивными материалами с целью осознания задач лабораторной работы/практического занятия, техники безопасности при работе с приборами, веществами.

Работа во время проведения учебного занятия семинарского типа включает:

- консультирование студентов преподавателями и вспомогательным персоналом с целью предоставления исчерпывающей информации, необходимой для самостоятельного выполнения предложенных преподавателем задач, ознакомление с правилами техники безопасности при работе в лаборатории;
- самостоятельное выполнение заданий согласно обозначенной учебной программой тематики.

Главным результатом в данном случае служит получение положительной оценки по каждому практическому занятию. Это является необходимым условием при проведении рубежного контроля и допуска к зачету или экзамену. При получении неудовлетворительных результатов обучающийся имеет право в дополнительное время пересдать преподавателю работу до проведения промежуточной аттестации.

Самостоятельная работа.

Для более углубленного изучения темы задания для самостоятельной работы рекомендуется выполнять параллельно с изучением данной темы. При выполнении заданий по возможности используйте наглядное представление материала. Более подробная информация о самостоятельной работе представлена в разделах «Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы по дисциплине (модулю)», «Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю)».

## **5.4 Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по дисциплины (модуля)**

### **5.4.1. Средства информационных технологий**

1. Персональные компьютеры;
2. Средства доступа в Интернет;
3. Проектор.

### **5.4.2. Программное обеспечение**

- 1.Операционная система Windows 7
2. Microsoft Office Professional Plus 2007 Russian Academic OPEN No Level
- 3.Справочно-правовая система Консультант+
- 4.Аcrobat Reader DC
- 5.7-Zip
6. SKY DNS
7. TrueConf(client)

#### 5.4.3. Информационные справочные системы и профессиональные базы данных

| №№ | Название электронного ресурса                                    | Описание электронного ресурса   | Используемый для работы адрес                                     |
|----|--|---|---|
| 1. | ЭБС «Университетская библиотека онлайн»                          | Электронная библиотека, обеспечивающая доступ высших и средних учебных заведений, публичных библиотек и корпоративных пользователей к наиболее востребованным материалам по всем отраслям знаний от ведущих российских издательств  | <a href="http://biblioclub.ru/">http://biblioclub.ru/</a>         |
| 2. | Научная электронная библиотека eLIBRARY.ru                       | Крупнейший российский информационно-аналитический портал в области науки, технологии, медицины и образования, содержащий рефераты и полные тексты более 34 млн научных публикаций и патентов  | <a href="http://elibrary.ru/">http://elibrary.ru/</a>             |
| 3. | Образовательная платформа Юрайт                                  | Электронно-библиотечная система для ВУЗов, ССУЗов, обеспечивающая доступ к учебникам, учебной и методической литературе по различным дисциплинам.   | <a href="https://urait.ru/">https://urait.ru/</a>                 |
| 4. | База данных "EastView"   | Полнотекстовая база данных периодических изданий  | <a href="http://ebiblioteka.ru/">http://ebiblioteka.ru/</a>       |
| 5. | База данных международного индекса научного цитирования "Scopus" | Библиографическая и реферативная база данных и инструмент для отслеживания цитируемости статей, опубликованных в научных изданиях   | <a href="http://www.scopus.com/">http://www.scopus.com/</a>       |
| 6. | Международный индекс научного цитирования "Web of Science"       | Поисковая интернет-платформа, объединяющая реферативные базы данных публикаций в научных журналах и патентов, в том числе базы, учитывающие взаимное цитирование публикаций. Web of Science охватывает материалы по естественным, техническим, общественным, гуманитарным наукам и искусству. | <a href="http://webofknowledge.com">http://webofknowledge.com</a> |
| 7. | Электронная библиотека "Grebennikon"                             | Библиотека предоставляет доступ более чем к 30 журналам, выпускаемых Издательским домом "Гребенников".  | <a href="https://grebennikon.ru/">https://grebennikon.ru/</a>     |

## **5.5 Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю)**

Для изучения дисциплины (модуля) «**Безопасность банковской деятельности**» в рамках реализации основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы программы специалитета по специальности *38.05.01 Экономическая безопасность* используются:

**Учебная аудитория для занятий лекционного типа** оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими средствами обучения (видеопроекторное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет), демонстрационными материалами.

**Учебная аудитория для занятий семинарского типа:** оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими средствами обучения (видеопроекторное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет), демонстрационными материалами.

**Помещения для самостоятельной работы обучающихся:** оснащены специализированной мебелью (парты, стулья) техническими средствами обучения (персональные компьютеры с доступом в сеть Интернет и обеспечением доступа в электронно-информационную среду университета, программным обеспечением).

## **5.6 Образовательные технологии**

При реализации дисциплины (модуля) «**Безопасность банковской деятельности**» применяются различные образовательные технологии, в том числе технологии электронного обучения.

Освоение дисциплины (модуля) «**Безопасность банковской деятельности**» предусматривает использование в учебном процессе активных и интерактивных форм проведения учебных занятий в форме разбора конкретных ситуаций и решения практических заданий в сочетании с внеаудиторной работой с целью формирования и развития **профессиональных** навыков обучающихся.

При освоении дисциплины (модуля) «**Безопасность банковской деятельности**» предусмотрено применением электронного обучения.

Учебные часы дисциплины (модуля) «**Безопасность банковской деятельности**» предусматривают классическую контактную работу преподавателя с обучающимся в аудитории и контактную работу посредством электронной информационно-образовательной среды в синхронном и асинхронном режиме (вне аудитории) посредством применения возможностей компьютерных технологий (электронная почта, электронный учебник, тестирование, вебинар, видеофильм, презентация, форум и др.).

В рамках дисциплины (модуля) «**Безопасность банковской деятельности**» предусмотрены встречи с руководителями и работниками организаций, деятельность которых связана со *специализацией* реализуемой основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программой *специалитета*.



## ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ

| №<br>п/п | Содержание изменения   | Реквизиты<br>документа<br>об утверждении<br>изменения  | Дата<br>введения<br>изменения |
|----------|--|--|-------------------------------|
| 1.       | Утверждена и введена в действие решением Ученого совета Экономического факультета на основании Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по специальности 38.05.01 ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ (уровень специалитета), утвержденным приказом Министерства образования и науки Российской Федерации № 293 от 14.04.2021 | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>Экономического<br>факультета<br>№ 11<br>«27» мая 2021 года | 01.09.2021                    |
| 2.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __.:__.____                   |
| 3.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __.:__.____                   |
| 4.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «____» _____<br>20____ года    | __.:__.____                   |



Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Российский государственный социальный университет»

УТВЕРЖДАЮ

Декан Экономического факультета

  
/ Солодуха П.В.  
(ФИО)

«27» мая 2021 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

**РЫНОК ЦЕННЫХ БУМАГ**

**Специальность**

**38.05.01 «Экономическая безопасность»**

**Специализация**

**«Банковское обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих  
безопасность Российской Федерации»**

**ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ПРОГРАММА ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ –  
ПРОГРАММА СПЕЦИАЛИТЕТА**

**Форма обучения**

***Очная***

Москва 2021

Рабочая программа дисциплины (модуля) **«Рынок ценных бумаг»** разработана на основании федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – *специалитета* по специальности *38.05.01 Экономическая безопасность*, утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 14.04.2021 г. №293, учебного плана по основной профессиональной образовательной программе высшего образования - программы *специалитета* по специальности *38.05.01 Экономическая безопасность, специализации «Банковское обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих безопасность Российской Федерации»* а также с учетом следующих профессиональных стандартов, сопряженных с профессиональной деятельностью выпускника:

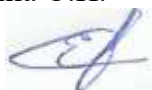
– 08.018 «Специалист по управлению рисками»;

- 08.021 «Специалист по финансовому мониторингу (в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма)».

Рабочая программа дисциплины (модуля) разработана рабочей группой в составе:

Канд.экон. наук, доцента Янина О.Н.

Руководитель основной профессиональной образовательной программы



Канд. филос. наук, доцент

Ю.В. Евдокимова

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) обсуждена и утверждена на Ученом совете Экономического факультета

Протокол № 10 от «28» мая 2021 года

Декан факультета:

д-р эконом.наук, профессор



П.В.СОЛОДУХА

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) рекомендована к утверждению представителем организации-работодателя:

Директор департамента персонала и документооборота ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК»



Н.В. Кудряшова

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) рецензирована и рекомендована к утверждению:

К.э.н., доцент кафедры «Финансы и кредит» Российского университета дружбы народов



Е.М. Григорьева

(подпись)

к.э.н., доцент экономического факультета РГСУ



Е.Н.Егорова

(подпись)

Согласовано  
Научная библиотека, директор



И.Г. Маляра

(подпись)

# СОДЕРЖАНИЕ

|  |    |
|--|----|
| РАЗДЕЛ 1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ).....   | 4  |
| 1.1 Цель и задачи дисциплины (модуля).....   | 4  |
| 1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования-программы <i>бакалавриата</i> .....   | 4  |
| 1.3 Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю) в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы <i>бакалавриата</i> соотнесенные с установленными индикаторами достижения компетенций ..... | 4  |
| РАЗДЕЛ 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ).....  | 5  |
| 2.1 Объем дисциплины (модуля), включая контактную работы обучающегося с педагогическими работниками и самостоятельную работу обучающегося.....   | 5  |
| 2.2. Учебно-тематический план дисциплины (модуля).....   | 6  |
| РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ) .....  | 7  |
| 3.1. Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю).....   | 7  |
| 3.2 Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю) .....  | 8  |
| РАЗДЕЛ 4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ).....   | 8  |
| 4.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по дисциплине (модулю).....   | 8  |
| 4.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы .....   | 8  |
| 4.3 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания.....   | 17 |
| 4.4 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы .....  | 18 |
| 4.5 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций... <b>Error! Bookmark not defined.</b>  |    |
| РАЗДЕЛ 5. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) .....   | 22 |
| 5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы для освоения дисциплины (модуля).....   | 22 |
| 5.2 Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля) .....   | 22 |
| 5.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля).....   | 24 |
| 5.4 Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю) .....   | 25 |
| 5.5 Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю).....  | 26 |
| 5.6 Образовательные технологии .....   | 27 |
| ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ.....  | 28 |

# РАЗДЕЛ 1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

## 1.1 Цель и задачи дисциплины (модуля)

**Целью дисциплины** (модуля) является формирование у обучающихся современных фундаментальных знаний в области теории рынка ценных бумаг, раскрытие исторических и дискуссионных теоретических аспектов их сущности, категорий, функций, законов, роли в современной экономике, а также приобретение практических навыков торговли и использования инструментов рынка ценных бумаг.

**Задачи дисциплины** (модуля): изучение закономерностей работы рынка ценных бумаг; анализ процессов построения и организации современного рынка ценных бумаг и его сегментов; изучение основных видов ценных бумаг и фондовых операций; изучение особенностей торговли финансовыми инструментами на рынке ценных бумаг; формирование у обучающихся навыков систематизации и оценки различных явлений и закономерностей на рынке ценных бумаг; овладение инструментами рынка ценных бумаг, а также приемами анализа и прогнозирования процессов на рынке ценных бумаг.

## 1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования- программы специалитета

Дисциплина (модуль) " **Рынок ценных бумаг** " реализуется в *Блоке 1, в обязательной части (дисциплины специализации)* основной образовательной программы по специальности **38.05.01 «Экономическая безопасность очной формы обучения.**

Изучение дисциплины (модуля) «**Рынок ценных бумаг**» базируется на знаниях и умениях, полученных обучающимися ранее в ходе освоения программного материала ряда дисциплин (модулей): "Экономика", "Экономическая безопасность", "Экономическая теория".

**В результате освоения дисциплины обучающийся должен:**

**Знать:**

- понятийный аппарат и особенности денежно-кредитной и банковской сферы;
- механизмы, специфику и инструментарий рынка ценных бумаг;
- современные тенденции развития рынка ценных бумаг;
- особенности реализации основ рынка ценных бумаг;

**Уметь:**

- использовать полученные знания в своей практической деятельности и при анализе рынка ценных бумаг;
- самостоятельно изучать и анализировать новые теоретические разработки в области рынка ценных бумаг,
- ориентироваться в системе экономико-статистических материалов по вопросам применения в них основ рынка ценных бумаг.

**Иметь навыки и (или) опыт деятельности (владеть):**

- навыками работы с учебной и учебно-методической литературой;
- методологией исследования проблем рынка ценных бумаг.

Перечень последующих дисциплин (модулей), для которых необходимы знания, умения и навыки, формируемые данной дисциплиной (модулем): "*Деятельность банков на рынке ценных бумаг*", "*Финансовый рынок и финансово-кредитные институты*", "*Ценообразование в финансово-кредитных учреждениях*", "*Производные финансовые инструменты*".

**1.3 Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю) в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной**

**программы высшего образования – программы специалитета соотношенные с установленными индикаторами достижения компетенций**

Процесс освоения дисциплины (модуля) направлен на формирование у обучающихся следующих общепрофессиональных и профессиональных компетенций: ПК-6 в соответствии с основной профессиональной образовательной программой высшего образования – программой специалитета по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность.

В результате освоения дисциплины (модуля) обучающийся должен демонстрировать следующие результаты:

| <b>Категория компетенций</b> | <b>Код компетенции</b> | <b>Формулировка компетенции</b>  | <b>Код и наименование индикатора достижения компетенции</b>  | <b>Результаты обучения</b>   |
|------------------------------|------------------------|--|--|--|
| Управление рисками           | ПК-6                   | Способен осуществлять разработку, внедрение эксплуатацию и поддержание устойчивого функционирования интегрированной системы управления рисками | ПК-6.1. Владеет навыками разработки интегрированной системы управления рисками;<br>ПК-6.2. Обладает умением внедрения интегрированной системы управления рисками;<br>ПК-6.3. Обладает навыками эксплуатации и поддержания устойчивого функционирования интегрированной системы управления рисками;<br>ПК-6.3. Обладает навыками, внедрение эксплуатацию и поддержание устойчивого функционирования интегрированной системы управления рисками; | <i>Знать:</i> специфику разработки и внедрения интегрированной системы управления рисками<br><i>Уметь:</i> осуществлять эксплуатацию и поддержание устойчивого функционирования интегрированной системы управления рисками<br><i>Владеть:</i> навыками поддержания устойчивого функционирования интегрированной системы управления рисками |

## **РАЗДЕЛ 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

### **2.1 Объем дисциплины (модуля), включая контактную работу обучающегося с педагогическими работниками и самостоятельную работу обучающегося**

Общая трудоемкость дисциплины (модуля), изучаемой в семестре 5, составляет 5 зачетных единиц. По дисциплине (модулю) предусмотрен зачет в семестре 5.

## Очная форма обучения

| Вид учебной работы   | Всего часов | Семестры   |  |  |  |
|--|-------------|------------|--|--|--|
|  |             | 5          |  |  |  |
| <b>Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками (по видам учебных занятий) (всего):</b> | <b>90</b>   | <b>90</b>  |  |  |  |
| Учебные занятия лекционного типа   | 18          | 18         |  |  |  |
| Практические занятия   | 32          | 32         |  |  |  |
| Лабораторные занятия   |             |            |  |  |  |
| Иная контактная работа   | 40          | 40         |  |  |  |
| <i>из них: в форме практической подготовки</i>   |             |            |  |  |  |
| <b>Самостоятельная работа обучающихся, всего</b>   | <b>81</b>   | <b>81</b>  |  |  |  |
| <b>Контроль промежуточной аттестации (час)</b>   | <b>9</b>    | <b>9</b>   |  |  |  |
| <b>ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В ЧАСАХ</b>   | <b>180</b>  | <b>180</b> |  |  |  |

### 2.2. Учебно-тематический план дисциплины (модуля)

#### Очной формы обучения

| Раздел, тема   | Виды учебной работы, академических часов |                        |   |                    |                                  |                      |           |                        |  |
|--|--|------------------------|---|--------------------|----------------------------------|----------------------|-----------|------------------------|--|
|  | Всего                                    | Самостоятельная работа | Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками |                    |                                  |                      |           | Иная контактная работа | <i>из них: в форме практической подготовки</i> |
|  |  |                        | Всего   | Лекционные занятия | Семинарские/практические занятия | Лабораторные занятия |           |                        |  |
| <b>Семестр 5</b>                                     |  |                        |   |                    |                                  |                      |           |                        |  |
| Раздел 1. Основы функционирования рынка ценных бумаг | <b>36</b>                                | <b>18</b>              | <b>18</b>   | <b>3</b>           | <b>7</b>                         |                      | <b>8</b>  |                        |  |
| Раздел 2. Основы регулирования рынка ценных бумаг    | <b>36</b>                                | <b>18</b>              | <b>18</b>   | <b>3</b>           | <b>7</b>                         |                      | <b>8</b>  |                        |  |
| Раздел 3. Стоимость и доходность ценных бумаг        | <b>36</b>                                | <b>18</b>              | <b>18</b>   | <b>4</b>           | <b>6</b>                         |                      | <b>8</b>  |                        |  |
| Раздел 4. Эмиссия и портфель ценных бумаг            | <b>36</b>                                | <b>18</b>              | <b>18</b>   | <b>4</b>           | <b>6</b>                         |                      | <b>8</b>  |                        |  |
| Раздел 5. Анализ ценных бумаг                        | <b>27</b>                                | <b>9</b>               | <b>18</b>   | <b>4</b>           | <b>6</b>                         |                      | <b>8</b>  |                        |  |
| <b>Контроль промежуточной аттестации (час)</b>       | <b>9</b>                                 |                        |   |                    |                                  |                      | <b>8</b>  |                        |  |
| <b>Общий объем, часов</b>                            | <b>180</b>                               | <b>81</b>              | <b>90</b>   | <b>18</b>          | <b>32</b>                        |                      | <b>40</b> |                        |  |
| <b>Форма промежуточной аттестации</b>                | <b>Зачет</b>                             |                        |   |                    |                                  |                      |           |                        |  |

| Раздел, тема | Виды учебной работы, академических часов |                        |   |                    |                                  |                      |                        |   |
|--------------|--|------------------------|---|--------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------|---|
|              | Всего                                    | Самостоятельная работа | Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками |                    |                                  |                      |                        | Иная контактная работа<br>из них: в форме практической подготовки |
|              |  |                        | Всего   | Лекционные занятия | Семинарские/практические занятия | Лабораторные занятия | Иная контактная работа |   |

### РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

#### 3.1. Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)

##### *Очной формы обучения*

| Раздел, тема   | Всего | Виды самостоятельной работы обучающихся |  |                                |                                      |                                |                                   |
|--|-------|---|--|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
|  |       | Академическая активность, час           | Форма академической активности   | Выполнение практ. заданий, час | Форма практического задания          | Рубежный текущий контроль, час | Форма рубежного текущего контроля |
| <b>Семестр 5</b>                                     |       |   |  |                                |                                      |                                |                                   |
| Раздел 1. Основы функционирования рынка ценных бумаг | 17    | 7                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 8                              | Эссе, расчетно-аналитическое задание | 2                              | тестирование                      |
| Раздел 2. Основы регулирования рынка ценных бумаг    | 16    | 7                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 7                              | Эссе, расчетно-аналитическое задание | 2                              | тестирование                      |
| Раздел 3. Стоимость и доходность ценных бумаг        | 16    | 7                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 7                              | Эссе                                 | 2                              | тестирование                      |
| Раздел 4. Эмиссия и портфель ценных бумаг            | 16    | 7                                       | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 7                              | Эссе                                 | 2                              | тестирование                      |



|  |           |           |  |           |            |           |              |
|--|-----------|-----------|--|-----------|------------|-----------|--------------|
| Раздел 5. Анализ ценных бумаг                    | 16        | 7         | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 7         | Эссе, кейс | 2         | тестирование |
| <b>Общий объем по дисциплине (модулю), часов</b> | <b>81</b> | <b>35</b> | -  | <b>36</b> | -          | <b>10</b> | -            |

### 3.2 Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю)

#### Раздел 1. Основы функционирования рынка ценных бумаг

##### Тема 1. Понятие и структура рынка ценных бумаг

*Цель занятия:* рассмотреть основы функционирования рынка ценных бумаг

##### *Перечень изучаемых элементов содержания*

1. Необходимость функционирования рынка ценных бумаг.
2. Экономические теории рынка ценных бумаг.
3. Цели, объекты и механизм рынка ценных бумаг.
4. Правовые основы финансового регулирования фондовых рынков в РФ.
5. История появления ценных бумаг и необходимость создания рынка ценных бумаг.
6. Рынок ценных бумаг как альтернативный источник финансирования экономики.
7. Виды рынка ценных бумаг.

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Охарактеризуйте основные этапы становления современного рынка ценных бумаг в Российской Федерации.
2. Целесообразно ли, на ваш взгляд, отождествлять понятия «рынок ценных бумаг» и «фондовый рынок»? Приведите различные мнения ученых и специалистов в этой области.
3. Какие функции выполняет рынок ценных бумаг?
4. Назовите виды рынка ценных бумаг.
5. Что является необходимым условием функционирования первичного рынка ценных бумаг?
6. Что является важнейшей чертой вторичного рынка ценных бумаг?
7. Каковы исторические аспекты появления фондовых рынков в РФ?
8. Каковы правовые основы финансового регулирования рынка ценных бумаг в РФ?

##### Тема 2. Ценные бумаги на фондовом рынке и их виды

*Цель занятия:* раскрыть сущность и содержание ценных бумаг, их особенности и значение на фондовом рынке

##### *Перечень изучаемых элементов содержания*

1. Акции. Простые и привилегированные акции. Виды стоимости акций: номинальная, эмиссионная, курсовая, балансовая, ликвидационная.
2. Разновидности простых и привилегированных акций, используемых в российской и международной практике. Конвертируемые акции.
3. Производные ценные бумаги, связанные с акциями (подписные права, warrants): их сущность и содержание.
4. Облигации: характеристика и их разновидности. Проблемы развития российского рынка облигаций.

5. Государственный внутренний и внешний долг и виды долговых обязательств государства. Федеральные ценные бумаги РФ. Ценные бумаги субъектов РФ. Внешние облигационные займы государства.

6. Перспективы и особенности развития российского рынка государственных ценных бумаг.

7. Вексель. Простой и переводной вексель и основные понятия, связанные с ними. Цели и практика использования векселя в российской и зарубежной коммерческой практике. Проблемы и тенденции развития вексельного рынка в России.

8. Банковские ценные бумаги. Депозитные и сберегательные сертификаты, их общая характеристика. Банковская сберегательная книжка на предъявителя.

9. Чеки. Товарораспорядительные ценные бумаги. Коносаменты. Складские свидетельства. Закладные. Инвестиционные паи.

10. Производные финансовые инструменты. Фьючерсы. Опционы. Свопы. Сравнительная характеристика организации производных финансовых инструментов в международной и российской практике.

11. Проблемы и тенденции развития рынка производных ценных бумаг.

### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Какое определение ценной бумаги дает Гражданский кодекс Российской Федерации?  
2. В чем отличия между долговыми, долевыми, производными и товарораспорядительными ценными бумагами?

3. Что понимается под эмиссионной ценной бумагой?

4. Проведите сравнительную характеристику обыкновенных и привилегированных акций.

5. Перечислите виды привилегированных акций, существующие в мировой практике.

6. Назовите виды цен на акции, определите их взаимосвязь.

7. В каких случаях предприятию целесообразно выпускать облигации и (или) векселя?

8. Что понимается под жилищными сертификатами?

9. Какие ценные бумаги относятся к ипотечным?

10. Назовите обязательные реквизиты векселя.

11. Какие существуют общие черты и основные различия депозитных и сберегательных сертификатов?

12. Лимитируется ли срок хождения чека на территории России? Если да, то какими сроками?

13. Какие разновидности чеков вы знаете?

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 1**

**Форма практического задания:** эссе, расчетно-аналитическое задание.

Примерный перечень тем эссе к разделу 1:

1. Ценные бумаги: понятие, виды, особенности (российская практика)  
2. Исторические аспекты образования рынков ценных бумаг в зарубежных странах  
3. Рынок ценных бумаг в Российской империи и СССР  
4. Понятие классических видов ценных бумаг и их характеристика  
5. Государственные ценные бумаги и их виды.  
6. Производные ценные бумаги, их виды и характеристика.  
7. Финансовые инструменты на рынке ценных бумаг  
8. Международные ценные бумаги  
9. Выпуск корпоративных ценных бумаг как альтернативного источника финансирования.

10. Структура рынка ценных бумаг, характеристика основных звеньев и сегментов (российская модель).

## 11. Особенности развития первичных рынков ценных бумаг в развитых странах.

Примерный перечень тем расчетно-аналитических заданий к разделу 1:

1. Вкладчик размещает в банке 5 тыс. руб. банк начисляет в течение года 20%. Определить сумму, которую получит вкладчик через 300 дней.
2. Вкладчик размещает в банке 30 тыс. руб., банк начисляет 9% в течение года. Определить какую сумму получит инвестор через три месяца.
3. Вкладчик размещает на счете в банке 100 тыс. руб. Какую сумму он получит через два года, если банк начисляет по вкладу 10% годовых. Проценты капитализируются через каждые полгода.
4. Вкладчик внес 1000000 руб. под 15% годовых. Определить сумму, которую вкладчик получит в конце пятого года, если процент начисляется ежеквартально.
5. Номинальная цена облигации 10 тыс. руб., ставка дисконтирования 20%, срок до погашения 3 года. Определите внутреннюю стоимость бескупонной облигации.

## **РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 1: форма рубежного контроля – тестирование.**

### **Раздел 2. Основы регулирования рынка ценных бумаг**

#### **Тема 1. Профессиональные участники фондового рынка**

**Цель занятия:** раскрыть роль и содержание профессиональных участников рынка ценных бумаг

#### *Перечень изучаемых элементов содержания*

1. Понятие и виды профессиональной деятельности рынка ценных бумаг. Требования, предъявляемые к участникам рынка ценных бумаг, их организационно-правовые формы, учредители.
2. Специфика выполняемых операций, оборота средств, структуры доходов и расходов.
3. Лицензирование, ограничения на деятельность, развитие сети в российской и международной практике по отдельным видам профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.
4. Сравнительная характеристика видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, правила совмещения видов деятельности и соответствующих лицензий.
5. Нелицензируемые виды деятельности брокерско-дилерских компаний на рынке ценных бумаг.
6. Брокерско-дилерские компании: статус, операции, структура оборота средств, доходов и расходов, основные ограничения.
7. Коммерческие банки и другие кредитные организации на рынке ценных бумаг: статус, операции, основные ограничения, сферы конкуренции с брокерско-дилерскими компаниями и другими небанковскими профессиональными участниками рынка ценных бумаг (российская и международная практика). Прочие финансовые институты, выполняющие операции с ценными бумагами.
8. Персонал профессиональных участников рынка ценных бумаг и порядок его аттестации (допуска и исключения их профессиональной деятельности).

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Кто является эмитентами ценных бумаг? Каковы их основные цели?
2. Охарактеризуйте основные способы выпуска ценных бумаг.
3. Какие типы инвесторов вам известны?
4. Кого относят к квалифицированным инвесторам?
5. Какие виды профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг предусмотрены российским законодательством?

6. В чем состоит суть депозитарной деятельности?
7. В чем отличия между брокером и дилером?
8. Что может служить объектом деятельности по доверительному управлению?

## **Тема 2. Регулирование рынка ценных бумаг и его правовая инфраструктура**

**Цель занятия:** раскрыть суть и содержание процессов регулирования рынка ценных бумаг и его правовую инфраструктуру

### ***Перечень изучаемых элементов содержания***

1. Государственные органы федерального уровня, регулирующие рынок ценных бумаг в России, механизм взаимодействия государственных органов.
2. Органы регулирования рынка ценных бумаг в регионах и их взаимодействие с федеральным уровнем.
3. Проблемы и тенденции совершенствования государственного регулирования рынка ценных бумаг в России.
4. Саморегулируемые организации: статус, интересы, сфера ответственности, основные функции, права, политика.
5. Нормативно-законодательная база по ценным бумагам.
6. Законы, указы президента и иные нормативные акты федерального уровня. Подзаконные нормативные акты государственных органов, регулирующих рынок ценных бумаг.
7. Функции государственных органов и саморегулируемых организаций в контроле за соблюдением профессиональной этики.

### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Что следует понимать под государственным регулированием рынка ценных бумаг?
2. В чем состоят цели государственного регулирования рынка ценных бумаг?
3. Охарактеризуйте систему федеральных органов исполнительной власти, регулирующих российский рынок ценных бумаг.
4. Какие задачи решает развитие саморегулирования?
5. Приведите примеры саморегулируемых организаций, функционирующих в Российской Федерации.
6. Какова нормативно-законодательная база по ценным бумагам?

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 2**

**Форма практического задания:** эссе, расчетно-аналитическое задание.

Примерный перечень тем эссе к разделу 2:

1. Особенности развития первичного рынка ценных бумаг в РФ.
2. Структура современной фондовой биржи.
3. Особенности функционирования внебиржевого рынка (зарубежная модель).
4. Акции и их основные виды.
5. Облигации, их виды и характеристика.
6. Показатели доходности инвестиций в акции.
1. Оценка фундаментальной стоимости компании.
2. Принципы оценки ценных бумаг.
3. Стоимость ценных бумаг на фондовом рынке.
4. Соотношение доходности и риска на фондовом рынке.

Примерный перечень тем расчетно-аналитических заданий к разделу 2:

1. Итальянская компания поставляет мрамор в Швейцарию. Валюта цены контракта – евро, оплата мрамора предполагается через 3 месяца после поставки. Стоимость контракта составляет 1,5 млн. евро. Курс на дату подписания контракта установлен на уровне 1 евро за 1 швейцарский франк. Подвергается ли швейцарский импортер валютному риску? Каковы для него будут финансовые результаты от этой операции в следующих случаях:

- если курс изменится в сторону усиления швейцарского франка (до 1,2 евро за швейцарский франк);

- если евро окрепнет до уровня 0,8 евро за швейцарский франк.

2. Компания из Великобритании имеет дочернюю фирму в США, стоимость чистых активов которой составила на 1 января 560 тыс. долл. США. Курсы валют при этом составляли на 1 января – 1 фунт стерлингов = 1,75 долл. США, на 1 декабря того же года – 1 фунт стерлингов = 1,83 долл. США. Определить результат изменения валютного курса для английской компании.

3. Английская компания в начале сентября должна оплатить USD 5 млн. Текущий курс GBR/USD составляет 1,80. Рассчитать для условий Чикагской товарной биржи, сколько фьючерсных контрактов следует приобрести компании и ее прибыли (убытки), если обменный курс составит: 1) 1,75; 2) 1,85.

## **РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 2: форма рубежного контроля – тестирование.**

### **Раздел 3. Стоимость и доходность ценных бумаг**

#### **Тема 1. Стоимость ценных бумаг на фондовом рынке**

**Цель занятия:** раскрыть сущность и содержание стоимости ценных бумаг на фондовом рынке

##### ***Перечень изучаемых элементов содержания***

1. Понятие и виды стоимости ценных бумаг на фондовом рынке.
2. Стоимость акций.
3. Стоимость облигаций.
4. Методы расчета стоимости ценных бумаг.

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Что представляют собой стоимость и доходность ценных бумаг?
2. Каковы виды стоимости ценных бумаг на фондовом рынке?
3. Что представляет собой стоимость акций и как рассчитывается доходность по ним?
4. Что представляет собой стоимость облигаций и как рассчитывается доходность по ним?
5. Что представляет методы расчета стоимости ценных бумаг?

#### **Тема 2. Доходность и риск ценных бумаг**

**Цель занятия:** раскрыть сущность и содержание стоимости и доходности ценных бумаг на фондовом рынке

##### ***Перечень изучаемых элементов содержания***

1. Понятие доходности ценных бумаг на фондовом рынке.
2. Доходность акций.
3. Доходность облигаций.
4. Соотношение доходности и риска ценных бумаг на фондовом рынке. Виды рисков.
5. Методы расчета стоимости и доходности ценных бумаг. Методы оценки эффективности.

### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Что представляют собой доходность ценных бумаг?
2. Что представляет собой доходность акций?
3. Что представляет собой доходность облигаций и как рассчитывается доходность по ним?
4. Как соотносятся доходность и риск ценных бумаг на фондовом рынке? Каковы виды рисков?
5. Какие применяются методы для расчета стоимости и доходности ценных бумаг и методы оценки их эффективности?

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 3**

### **Форма практического задания: эссе.**

Примерный перечень тем эссе к разделу 3:

1. Государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации.
2. Цели выпуска государственных и муниципальных ценных бумаг: международная и российская практика.
3. Государственное регулирование рынка ценных бумаг.
4. Ключевые проблемы развития рынка ценных бумаг в Российской Федерации.
5. Финансовая глобализация: проявления и тенденции.
6. Секьюритизация долгов: мировая и российская практика.
7. Особенности брокерской и дилерской деятельности.
8. Эмиссия ценных бумаг как источник финансирования организаций.
9. Процедура листинга. Требования к ценным бумагам на российских биржах.
10. Профессиональная этика участников фондового рынка: международный опыт и российская практика.
11. Возможности применения инновационных финансовых продуктов на российском фондовом рынке.
12. Проблемы раскрытия информации на российском фондовом рынке.
13. Деятельность ПИФов и ОФБУ на фондовом рынке.
14. Андеррайтинг как вид профессиональной деятельности на фондовом рынке.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 3: форма рубежного контроля – тестирование.**

### **Раздел 4. Эмиссия и портфель ценных бумаг**

#### **Тема 1. Эмиссия ценных бумаг на фондовом рынке**

**Цель занятия:** изучить основные процедуры эмиссии ценных бумаг на фондовом рынке

#### **Перечень изучаемых элементов содержания**

1. Понятие и сущность эмиссии ценных бумаг.
2. Этапы эмиссии ценных бумаг на фондовом рынке.
3. Государственная регистрация выпуска ценных бумаг.
4. Проспект ценных бумаг. Открытая подписка. Закрытая подписка.
5. Недобросовестная эмиссия.
6. Андеррайтинг на фондовом рынке. Функции андеррайтера.
7. Андеррайтинг на базе твердых обязательств. «Стэнд-бай» андеррайтинг. Андеррайтинг на базе лучших усилий. Андеррайтинг на принципе «всё или ничего». Эмиссионный, или андеррайтинговый, синдикат.

### **Вопросы для обсуждения:**

1. Какие этапы включает процедура эмиссии эмиссионных ценных бумаг?
2. Какой орган осуществляет государственную регистрацию выпуска?
3. Что должен содержать проспект ценных бумаг?
4. Какие действия признаются недобросовестной эмиссией?
5. Что понимается под андеррайтингом? Какие его виды используются в мировой практике?
6. Каковы гарантии процентной ставки на рынке? Что такое свопционы?

## **Тема 2. Формирование портфеля ценных бумаг на фондовом рынке**

**Цель занятия:** изучить сущность и содержание портфеля ценных бумаг, процессы формирования и управления им

### ***Перечень изучаемых элементов содержания***

1. Понятие и классификация портфеля ценных бумаг.
2. Формирование портфеля ценных бумаг на фондовом рынке.
3. Методы управления портфелем ценных бумаг.
4. Методы управления рисками на фондовом рынке.
5. Стратегии управления портфелем ценных бумаг на фондовом рынке. «Подбор чистого дохода». «Подмена». «Сектор-своп». «Предвидение учетной ставки».

### **Вопросы для обсуждения:**

1. В каких случаях предприятия инвестируют временно свободные денежные средства в ценные бумаги?
2. Что такое портфель ценных бумаг? Как он зависит от типа инвестора?
3. Назовите ценные бумаги, являющиеся объектом портфельного инвестирования.
4. Какие риски связаны с портфелем ценных бумаг?
5. Какие существуют модели выбора оптимального портфеля ценных бумаг?
6. В чем заключаются особенности портфелей ценных бумаг банков, страховых организаций, пенсионных фондов, биржевых спекулянтов?

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 4**

**Форма практического задания:** эссе, расчетно-аналитическое задание.

Примерный перечень тем эссе к разделу 4:

1. Методы управления рисками на рынке ценных бумаг.
2. Этапы управления портфелем ценных бумаг.
3. Сравнительный анализ активного и пассивного управления портфелем ценных бумаг.
4. Арбитражные стратегии на рынке ценных бумаг.
5. Активные методы управления портфелем ценных бумаг на фондовом рынке.
6. Пассивные методы управления портфелем ценных бумаг на фондовом рынке.
7. Инвестиционные риски коммерческих банков.
8. Влияние финансовых кризисов на рынок ценных бумаг и меры по их преодолению.
9. Использование инсайдерской информации в процессе принятия инвестиционных решений на фондовом рынке.
10. Инвестиционные предпочтения российских индивидуальных инвесторов.
11. Возможности применения инновационных финансовых продуктов на российском рынке ценных бумаг.
12. Иностранные инвестиционные фонды в России: слагаемые успеха и факторы риска.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 4: форма рубежного контроля – тестирование.**

## **Раздел 5. Анализ ценных бумаг**

### **Тема 1. Анализ и оценка рынка ценных бумаг**

**Цель занятия:** раскрыть особенности и рассмотреть практические подходы к анализу и оценке рынка ценных бумаг

#### ***Перечень изучаемых элементов содержания***

1. Современные подходы к анализу и оценке рынка ценных бумаг.
2. Показатели анализа и оценки рынка ценных бумаг.
3. Понятие фондовых индексов и их применение в России и за рубежом.

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Каковы современные подходы к анализу и оценке рынка ценных бумаг?
2. Каковы показатели финансового состояния эмитента?
3. Каковы основы построения графиков и диаграмм?
4. Что такое тренды, линии поддержки и сопротивления?
5. Охарактеризуйте фондовые индексы и их применение в России и за рубежом?

### **Тема 2. Фундаментальный и технический анализ на рынке ценных бумаг**

**Цель занятия:** раскрыть особенности и рассмотреть применение фундаментального и технического анализа на рынке ценных бумаг

#### ***Перечень изучаемых элементов содержания***

1. Фундаментальный анализ рынка ценных бумаг.
2. Макроэкономические индикаторы и их использование для фундаментального анализа. Рейтинг регионов и отраслей.
3. Технический анализ рынка ценных бумаг. Основы построения графиков и диаграмм.

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Каковы современные подходы к анализу и оценке рынка ценных бумаг?
2. Что представляет собой фундаментальный анализ рынка ценных бумаг и как он проводится?
3. Каковы макроэкономические индикаторы и их использование для фундаментального анализа. Рейтинг регионов и отраслей?
4. Каковы показатели финансового состояния эмитента?
5. Что представляет собой технический анализ рынка ценных бумаг и каковы процедуры его проведения? Каковы основы построения графиков и диаграмм?
6. Что такое тренды, линии поддержки и сопротивления?
7. Охарактеризуйте фондовые индексы и их применение в России и за рубежом?

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 5**

**Форма практического задания:** эссе, кейс-задание.

Примерный перечень тем эссе к разделу 5:

1. Процессы, протекающие на биржевых рынках (Виды рынков и инструментов, механизм торговли, виды участников, торговые интервалы, международные рынки, информационные источники).
2. Задачи и функции, типы фондовых бирж.
3. Члены фондовой биржи, органы управления.
4. Внебиржевые фондовые рынки.
5. Фондовые биржи России и зарубежных стран.



6. Основные понятия фундаментального анализа.
7. Сравнение технического и фундаментального анализа.
8. Применение фундаментального анализа в России
9. Основы технического анализа (Краткая история развития, Теория Доу, Постулаты технического анализа).
10. Место технического анализа в системе методов анализа фондового рынка: общее и ключевые отличия. (Теория экономических циклов, Фундаментальный анализ, Портфельная теория, Гипотеза эффективности рынка, другие теории).

Примерное название кейс-заданий к разделу 5:

1. Старт дня – валютный рынок: доллар четко отрабатывает уровни.
2. Российский рынок – итоги торгов: Поводов для оптимизма сейчас немного.
3. EUR/RUB: Вероятность продолжения нисходящей динамики постепенно растет.
4. Валютный рынок: Рубль решил игнорировать рост нефти.
5. Фьючерс на индекс РТС, RIZ6: Длинные позиции можно поддержать с близкими целями.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 5: форма рубежного контроля – тестирование**

#### 4.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по дисциплине (модулю)

Контрольным мероприятием промежуточной аттестации обучающихся по учебной дисциплине (модулю) является зачет в семестре 5, который проводится в устной форме.

#### 4.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

| Код компетенции | Содержание компетенции (части компетенции)   | Результаты обучения   | Этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы |
|-----------------|--|---|--|
| ПК-6            | Способен осуществлять разработку, внедрение эксплуатацию и поддержание устойчивого функционирования интегрированной системы управления рисками | <i>Знать:</i> специфику разработки и внедрения интегрированной системы управления рисками                                     | Этап формирования знаний   |
|                 |  | <i>Уметь:</i> осуществлять эксплуатацию и поддержание устойчивого функционирования интегрированной системы управления рисками | Этап формирования умений   |
|                 |  | <i>Владеть:</i> навыками поддержания устойчивого функционирования интегрированной системы управления риска                    | Этап формирования навыков и получения опыта                                  |

**4.3 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания**

| Код компетенции | Этапы формирования компетенций | Показатель оценивания компетенции  | Критерии и шкалы оценивания   |
|-----------------|--------------------------------|--|---|
| ПК-6            | Этап формирования знаний.      | <p>Теоретический блок вопросов.</p> <p>Уровень освоения программного материала, логика и грамотность изложения, умение самостоятельно обобщать и излагать материал</p> | <p>1) обучающийся глубоко и прочно освоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, грамотно и логически стройно его излагает, тесно увязывает с задачами и будущей деятельностью, не затрудняется с ответом при видоизменении задания, умеет самостоятельно обобщать и излагать материал, не допуская ошибок:<br/>( 9-10] баллов;</p> <p>2) обучающийся твердо знает программный материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, может правильно применять теоретические положения:<br/>[8-9) баллов;</p> <p>3) обучающийся освоил основной материал, но не знает отдельных деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушает последовательность в изложении программного материала:<br/>(6-8) баллов;</p> <p>4) обучающийся не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки:<br/>[0-6) баллов.</p> |

|      |  |  |  |
|------|--|--|--|
| ПК-6 | Этап формирования умений                     | <p>Аналитическое задание (<i>задачи, ситуационные задания, кейсы, проблемные ситуации и т.д.</i>)</p> <p>Практическое применение теоретических положений применительно к профессиональным задачам, обоснование принятых решений</p>  | <p>1) свободно справляется с задачами и практическими заданиями, правильно обосновывает принятые решения, задание выполнено верно, даны ясные аналитические выводы к решению задания, подкрепленные теорией: (9-10) баллов;</p> <p>2) владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических заданий, задание выполнено верно, отмечается хорошее развитие аргумента, однако отмечены погрешности в ответе, скорректированные при собеседовании: [8-9) баллов;</p> |
| ПК-6 | Этап формирования навыков и получения опыта. | <p>Аналитическое задание (<i>задачи, ситуационные задания, кейсы, проблемные ситуации и т.д.</i>)</p> <p>Решение практических заданий и задач, владение навыками и умениями при выполнении практических заданий, самостоятельность, умение обобщать и излагать материал.</p> | <p>3) испытывает затруднения в выполнении практических заданий, задание выполнено с ошибками, отсутствуют логические выводы и заключения к решению: (6-8) баллов;</p> <p>4) практические задания, задачи выполняет с большими затруднениями или задание не выполнено вообще, или задание выполнено не до конца, нет четких выводов и заключений по решению задания, сделаны неверные выводы по решению задания: [0-6) баллов.</p>  |

**4.4 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы**

**Примерные вопросы для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю)**

Теоретический блок вопросов:

1. Необходимость функционирования рынка ценных бумаг.
2. Экономические теории рынка ценных бумаг.
3. Цели, объекты и механизм рынка ценных бумаг.
4. Правовые основы финансового регулирования рынка ценных бумаг в РФ.
5. История появления ценных бумаг и необходимость создания рынка ценных бумаг.
6. Фондовый рынок как альтернативный источник финансирования экономики.
7. Виды рынка ценных бумаг.
8. Акции. Простые и привилегированные акции. Виды стоимости акций: номинальная, эмиссионная, курсовая, балансовая, ликвидационная.
9. Разновидности простых и привилегированных акций, используемых в российской и международной практике. Конвертируемые акции.

10. Производные ценные бумаги, связанные с акциями (подписные права, warrants): их сущность и содержание.
11. Облигации: характеристика и их разновидности. Проблемы развития российского рынка облигаций.
12. Государственный внутренний и внешний долг и виды долговых обязательств государства. Федеральные ценные бумаги РФ. Ценные бумаги субъектов РФ. Внешние облигационные займы государства.
13. Перспективы и особенности развития российского рынка государственных ценных бумаг.
14. Вексель. Простой и переводной вексель и основные понятия, связанные с ними.
15. Цели и практика использования векселя в российской и зарубежной коммерческой практике.
16. Проблемы и тенденции развития вексельного рынка в России.
17. Банковские ценные бумаги.
18. Депозитные и сберегательные сертификаты, их общая характеристика.
19. Банковская сберегательная книжка на предъявителя.
20. Чеки: понятие и виды.
21. Товарораспорядительные ценные бумаги.
22. Коносаменты: понятие и примеры.
23. Складские свидетельства: понятие и примеры.
24. Закладные: понятие и примеры.
25. Инвестиционные паи: сущность и содержание.
26. Производные финансовые инструменты.
27. Фьючерсы. Опционы. Свопы. Форварды.
28. Сравнительная характеристика организации производных финансовых инструментов в международной и российской практике.
29. Проблемы и тенденции развития рынка производных ценных бумаг.
30. Понятие и виды профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.
31. Требования, предъявляемые к участникам рынка ценных бумаг, их организационно-правовые формы, учредители.
32. Специфика выполняемых операций, оборота средств, структуры доходов и расходов.
33. Лицензирование, ограничения на деятельность, развитие сети в российской и международной практике по отдельным видам профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.
34. Сравнительная характеристика видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, правила совмещения видов деятельности и соответствующих лицензий.
35. Нелицензируемые виды деятельности брокерско-дилерских компаний на рынке ценных бумаг.
36. Брокерско-дилерские компании: статус, операции, структура оборота средств, доходов и расходов, основные ограничения.
37. Коммерческие банки и другие кредитные организации на рынке ценных бумаг: статус, операции, основные ограничения, сферы конкуренции с брокерско-дилерскими компаниями и другими небанковскими профессиональными участниками рынка ценных бумаг (российская и международная практика). Прочие финансовые институты, выполняющие операции с ценными бумагами.
38. Персонал профессиональных участников рынка ценных бумаг и порядок его аттестации (допуска и исключения их профессиональной деятельности).
39. Понятие и виды стоимости ценных бумаг на фондовом рынке.
40. Стоимость и доходность акций.
41. Стоимость и доходность облигаций.
42. Соотношение доходности и риска ценных бумаг на фондовом рынке. Виды рисков.
43. Методы расчета стоимости и доходности ценных бумаг. Методы оценки эффективности.

44. Государственные органы федерального уровня, регулирующие рынок ценных бумаг в России, механизм взаимодействия государственных органов.
45. Органы регулирования рынка ценных бумаг в регионах и их взаимодействие с федеральным уровнем.
46. Проблемы и тенденции совершенствования государственного регулирования рынка ценных бумаг в России.
47. Саморегулируемые организации: статус, интересы, сфера ответственности, основные функции, права, политика.
48. Нормативно-законодательная база по ценным бумагам.
49. Законы, указы президента и иные нормативные акты федерального уровня. Подзаконные нормативные акты государственных органов, регулирующих рынок ценных бумаг.
50. Функции государственных органов и саморегулируемых организаций в контроле за соблюдением профессиональной этики.
51. Понятие и сущность эмиссии ценных бумаг.
52. Этапы эмиссии ценных бумаг на фондовом рынке.
53. Государственная регистрация выпуска ценных бумаг.
54. Проспект ценных бумаг. Открытая подписка. Закрытая подписка.
55. Недобросовестная эмиссия.
56. Андеррайтинг на фондовом рынке. Функции андеррайтера.
57. Андеррайтинг на базе твердых обязательств. «Стэнд-бай» андеррайтинг. Андеррайтинг на базе лучших усилий. Андеррайтинг на принципе «всё или ничего».
58. Эмиссионный, или андеррайтинговый, синдикат.
59. Понятие и классификация портфеля ценных бумаг.
60. Формирование портфеля ценных бумаг на фондовом рынке.
61. Методы управления портфелем ценных бумаг.
62. Методы управления рисками на фондовом рынке.
63. Стратегии управления портфелем ценных бумаг на фондовом рынке. «Подбор чистого дохода». «Подмена». «Сектор-своп». «Предвидение учетной ставки».
64. Деятельность банков как эмитентов. Деятельность банков как инвесторов.
65. Профессиональная деятельность на фондовом рынке.
66. Традиционные банковские операции, связанные с обслуживанием рынка ценных бумаг.
67. Портфель ценных бумаг коммерческого банка. Закон Гласса-Стигала. Закон Грэмма-Лича-Блайли.
68. Современные подходы к анализу и оценке рынка ценных бумаг.
69. Фундаментальный анализ рынка ценных бумаг.
70. Макроэкономические индикаторы и их использование для фундаментального анализа. Рейтинг регионов и отраслей.
71. Показатели финансового состояния эмитента.
72. Технический анализ рынка ценных бумаг. Основы построения графиков и диаграмм.
73. Тренды. Линии поддержки и сопротивления.
74. Понятие фондовых индексов и их применение в России и за рубежом.

Аналитическое задание (тесты):

**1. Это рынок первых и повторных эмиссий ценных бумаг, на котором осуществляется их начальное размещение среди инвесторов:**

- а) первичный рынок ценных бумаг;
- б) вторичный рынок ценных бумаг;
- в) биржевой рынок ценных бумаг.

**2. Вид рынка ценных бумаг, который представляет собой их обращение на основе правил, установленных органами управления между лицензированными профессиональными посредниками — участниками рынка:**

- а) вторичный рынок ценных бумаг;
- б) организованный рынок ценных бумаг;
- в) биржевой рынок ценных бумаг.

**3. Этот вид внебиржевого рынка, который основывается на электронных системах торговли ценными бумагами:**

- а) первичный рынок ценных бумаг;
- б) организованный рынок;
- в) неорганизованный рынок.

**4. Гражданский кодекс РФ дает следующее юридическое определение ценной бумаги:**

а) форма существования капитала, которая заменяет его реальные формы, выражает имущественные отношения, может самостоятельно обращаться на рынке как товар и приносить доход;

б) форма фиксации экономических отношений между участниками рынка, которая сама является объектом этих отношений;

в) документ установленной формы и реквизитов, удостоверяющий имущественные права, осуществление или передача которых возможны только при его предъявлении.

**5. Как осуществляется передача прав, удостоверенных ценной бумагой на предъявителя?**

- а) путем индоссамента;
- б) оформлением нотариально-заверенного договора купли-продажи;
- в) вручением ценной бумаги.

**6. Как классифицируются ценные бумаги по форме их существования:**

- а) эмиссионные и неэмиссионные;
- б) документарные и бездокументарные;
- в) именные, на предъявителя и ордерные;
- г) отечественные и зарубежные;
- д) долевые и долговые.

**7. Как классифицируются ценные бумаги в зависимости от формы имущественных отношений:**

- а) эмиссионные и неэмиссионные;
- б) документарные и бездокументарные;
- в) именные, на предъявителя и ордерные;
- г) отечественные и зарубежные;
- д) долевые и долговые.

**8. Данный вид акций дает право держателю на долю в уставном фонде общества, на участие в управлении обществом путем голосования при принятии решений общим собранием акционеров, на получение доли прибыли от деятельности общества:**

- а) обыкновенные акции;
- б) привилегированные;
- в) отзывные;
- г) кумулятивные.

**9. Это эмиссионная ценная бумага, закрепляющая права держателя на получение части прибыли акционерного общества в виде дивидендов, на участие в управлении и на часть имущества, оставшегося после его ликвидации:**

- а) акция;
- б) облигация;
- в) вексель.

**10. Права по данной ценной бумаге принадлежат названному в ней лицу, либо осуществляющему эти права или назначающему своим распоряжением другое правомочное лицо:**

- а) именная ценная бумага;
- б) предъявительская ценная бумага;
- в) ордерная ценная бумага.

### ***5.5. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций***

Промежуточная аттестация по дисциплине (модулю) проводится в соответствии с Положением о промежуточной аттестации обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования – программ бакалавриата в Российском государственном социальном университете и Положением о балльно-рейтинговой системе оценки успеваемости обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата в Российском государственном социальном университете.

На промежуточную аттестацию отводится 20 рейтинговых баллов.

Ответы обучающегося на контрольном мероприятии промежуточной аттестации оцениваются педагогическим работником по 20 - балльной шкале, а итоговая оценка по дисциплине (модулю) выставляется по пятибалльной системе для экзамена и по системе зачтено/не зачтено для зачета.

Критерии выставления оценки определяются Положением о балльно-рейтинговой системе оценки успеваемости обучающихся по основным профессиональным образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры в Российском государственном социальном университете.

## **РАЗДЕЛ 5. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

### **5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы для освоения дисциплины (модуля)**

#### **5.1.1. Основная литература**

1. Рынок ценных бумаг : учебник для вузов / Н. И. Берзон [и др.]. — 5-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 514 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-11196-5. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/449663>

2. Операции банков с ценными бумагами. Валютные и сопутствующие операции : учебник и практикум для вузов / Д. Г. Алексеева [и др.]; ответственный редактор Д. Г. Алексеева, С. В. Пыхтин. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 182 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-9916-9367-7. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/452833>

#### **5.1.2. Дополнительная литература**

1. Михайленко, М. Н. Рынок ценных бумаг : учебник и практикум для вузов / М. Н. Михайленко. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 326 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-04961-9. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/450543>

2. Алехин, Б. И. Рынок ценных бумаг : учебник и практикум для вузов / Б. И. Алехин. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 497 с. — (Высшее

образование). — ISBN 978-5-534-05683-9. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/452367>

3. Чалдаева, Л. А. Рынок ценных бумаг : учебник для вузов / Л. А. Чалдаева, А. А. Килячков. — 7-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 381 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-08142-8. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/449745>

4. Белов, В. А. Ценные бумаги в коммерческом обороте: курс лекций : учебное пособие для вузов / В. А. Белов. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 306 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-05424-8. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/454742>

5. Иванченко, И. С. Производные финансовые инструменты: оценка стоимости деривативов : учебник для вузов / И. С. Иванченко. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 261 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-11386-0. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/457041>

## **5.2 Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля)**

| <b>Название электронного ресурса</b>                       | <b>Описание электронного ресурса</b>  | <b>Используемый для работы адрес</b>  |
|--|---|---|
| Диссертационный зал Российской государственной библиотеки  | В настоящее время Электронная библиотека диссертаций РГБ содержит более 620 000 полных текстов диссертаций и авторефератов  | <a href="http://diss.rsl.ru">http://diss.rsl.ru</a><br>Доступ по регистрации в читальном зале Университета. |
| Университетская информационная система РОССИЯ (УИС РОССИЯ) | Университетская информационная система РОССИЯ (УИС РОССИЯ) – электронная библиотека и база для исследований и учебных курсов в области экономики, управления, социологии, лингвистики, философии, филологии, международных отношений и других гуманитарных наук. УИС РОССИЯ поддерживается на базе Научно-исследовательского вычислительного центра МГУ имени М.В. Ломоносова | <a href="https://uisrussia.msu.ru/">https://uisrussia.msu.ru/</a><br>100% доступ                            |
| Научное наследие России                                    | Библиотека содержит научные труды известных российских и зарубежных ученых и исследователей, работавших на территории России. Программа Президиума РАН.   | <a href="http://e-heritage.ru/index.html">http://e-heritage.ru/index.html</a><br>100% доступ                |
| Электронная библиотека учебников                           | На сайте представлены учебники, лекции, доклады, монографии по естественным и гуманитарным наукам.  | <a href="http://studentam.net">http://studentam.net</a><br>100% доступ                                      |
| Cyberleninka   | Содержит каталог научной периодики по большому количеству научных дисциплин, который содержит полную информацию о научных журналах в электронном виде, включающую их описания и все вышедшие выпуски с содержанием, темами научных статей и их полными текстами.  | <a href="http://cyberleninka.ru/journal">http://cyberleninka.ru/journal</a><br>100% доступ                  |
| Единое окно доступа к образовательным ресурсам             | Информационная система предоставляет свободный доступ к каталогу образовательных интернет-ресурсов и полнотекстовой   | <a href="http://window.edu.ru/library">http://window.edu.ru/library</a><br>100% доступ                      |



|  |   |  |
|--|---|--|
|  | электронной учебно-методической библиотеке для общего и профессионального образования   |  |
| Электронные библиотеки.<br>Электронные библиотеки, словари, энциклопедии | Интернет-ресурсы образовательного и научно-образовательного назначения, оформленные в виде электронных библиотек, словарей и энциклопедий, предоставляют открытый доступ к полнотекстовым информационным ресурсам, представленным в электронном формате — учебникам и учебным пособиям, хрестоматиям и художественным произведениям, историческим источникам и научно-популярным статьям, справочным изданиям и др. | <a href="http://gigabaza.ru/doc/131454.html">http://gigabaza.ru/doc/131454.html</a><br>100% доступ |

### 5.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)

Освоение обучающимся дисциплины (модуля) " **Рынок ценных бумаг** " предполагает изучение материалов дисциплины (модуля) на аудиторных занятиях и в ходе самостоятельной работы. Аудиторные занятия проходят в форме лекций, семинаров и практических занятий. Самостоятельная работа включает разнообразный комплекс видов и форм работы обучающихся.

Для успешного освоения дисциплины (модуля) и достижения поставленных целей необходимо внимательно ознакомиться с рабочей программой дисциплины (модуля), доступной в электронной информационно-образовательной среде РГСУ.

Следует обратить внимание на списки основной и дополнительной литературы, на предлагаемые преподавателем ресурсы информационно-телекоммуникационной сети Интернет. Эта информация необходима для самостоятельной работы обучающегося.

При подготовке к аудиторным занятиям необходимо помнить особенности каждой формы его проведения.

Подготовка к учебному занятию лекционного типа заключается в следующем.

С целью обеспечения успешного обучения обучающийся должен готовиться к лекции, поскольку она является важнейшей формой организации учебного процесса, поскольку:

- знакомит с новым учебным материалом;
- разъясняет учебные элементы, трудные для понимания;
- систематизирует учебный материал;
- ориентирует в учебном процессе.

С этой целью:

- внимательно прочитайте материал предыдущей лекции;
- ознакомьтесь с учебным материалом по учебнику и учебным пособиям с темой прочитанной лекции;
- внесите дополнения к полученным ранее знаниям по теме лекции на полях лекционной тетради;
- запишите возможные вопросы, которые вы зададите лектору на лекции по материалу изученной лекции;
- постарайтесь уяснить место изучаемой темы в своей подготовке;
- узнайте тему предстоящей лекции (по тематическому плану, по информации лектора) и запишите информацию, которой вы владеете по данному вопросу.

#### Подготовка к занятию семинарского типа

При подготовке и работе во время проведения лабораторных работ и занятий семинарского типа следует обратить внимание на следующие моменты: на процесс предварительной подготовки, на работу во время занятия, обработку полученных результатов, исправление полученных замечаний.

Предварительная подготовка к учебному занятию семинарского типа заключается в изучении теоретического материала в отведенное для самостоятельной работы время, ознакомление с инструктивными материалами с целью осознания задач лабораторной работы/практического занятия, техники безопасности при работе с приборами, веществами.

Работа во время проведения учебного занятия семинарского типа включает:

– консультирование студентов преподавателями и вспомогательным персоналом с целью предоставления исчерпывающей информации, необходимой для самостоятельного выполнения предложенных преподавателем задач, ознакомление с правилами техники безопасности при работе в лаборатории;

– самостоятельное выполнение заданий согласно обозначенной учебной программой тематики.

Главным результатом в данном случае служит получение положительной оценки по каждому практическому занятию. Это является необходимым условием при проведении рубежного контроля и допуска к зачету или экзамену. При получении неудовлетворительных результатов обучающийся имеет право в дополнительное время пересдать преподавателю работу до проведения промежуточной аттестации.

Самостоятельная работа.

Для более углубленного изучения темы задания для самостоятельной работы рекомендуется выполнять параллельно с изучением данной темы. При выполнении заданий по возможности используйте наглядное представление материала. Более подробная информация о самостоятельной работе представлена в разделах «Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы по дисциплине (модулю)», «Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю)».

### **5.4 Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по дисциплины (модуля)**

#### **5.4.1. Средства информационных технологий**

1. Персональные компьютеры;
2. Средства доступа в Интернет;
3. Проектор.

#### **5.4.2. Программное обеспечение**

1. Операционная система Windows 7
2. Microsoft Office Professional Plus 2007 Russian Academic OPEN No Level
3. Справочно-правовая система Консультант+
4. Acrobat Reader DC
5. 7-Zip
6. SKY DNS
7. TrueConf(client)

#### **5.4.3. Информационные справочные системы и профессиональные базы данных**

| №№ | Название электронного ресурса | Описание электронного ресурса | Используемый для работы адрес |
|----|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|----|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|

|    |  |   |   |
|----|--|---|---|
| 1. | ЭБС «Университетская библиотека онлайн»                          | Электронная библиотека, обеспечивающая доступ высших и средних учебных заведений, публичных библиотек и корпоративных пользователей к наиболее востребованным материалам по всем отраслям знаний от ведущих российских издательств  | <a href="http://biblioclub.ru/">http://biblioclub.ru/</a>         |
| 2. | Научная электронная библиотека eLIBRARY.ru                       | Крупнейший российский информационно-аналитический портал в области науки, технологии, медицины и образования, содержащий рефераты и полные тексты более 34 млн научных публикаций и патентов  | <a href="http://elibrary.ru/">http://elibrary.ru/</a>             |
| 3. | Образовательная платформа Юрайт                                  | Электронно-библиотечная система для ВУЗов, ССУЗов, обеспечивающая доступ к учебникам, учебной и методической литературе по различным дисциплинам.   | <a href="https://urait.ru/">https://urait.ru/</a>                 |
| 4. | База данных "EastView"   | Полнотекстовая база данных периодических изданий  | <a href="http://ebiblioteka.ru/">http://ebiblioteka.ru/</a>       |
| 5. | База данных международного индекса научного цитирования "Scopus" | Библиографическая и реферативная база данных и инструмент для отслеживания цитируемости статей, опубликованных в научных изданиях   | <a href="http://www.scopus.com/">http://www.scopus.com/</a>       |
| 6. | Международный индекс научного цитирования "Web of Science"       | Поисковая интернет-платформа, объединяющая реферативные базы данных публикаций в научных журналах и патентов, в том числе базы, учитывающие взаимное цитирование публикаций. Web of Science охватывает материалы по естественным, техническим, общественным, гуманитарным наукам и искусству. | <a href="http://webofknowledge.com">http://webofknowledge.com</a> |
| 7. | Электронная библиотека "Grebennikon"                             | Библиотека предоставляет доступ более чем к 30 журналам, выпускаемых Издательским домом "Гребенников".  | <a href="https://grebennikon.ru/">https://grebennikon.ru/</a>     |

### 5.5 Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю)

Для изучения дисциплины (модуля) " **Рынок ценных бумаг**» в рамках реализации основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы специалитета по специальности *38.05.01 Экономическая безопасность* используются:

**Учебная аудитория для занятий лекционного типа** оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими средствами обучения (видеопроекторное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет), демонстрационными материалами.

**Учебная аудитория для занятий семинарского типа:** оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими

средствами обучения (видеопроекционное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет), демонстрационными материалами.

**Помещения для самостоятельной работы обучающихся:** оснащены специализированной мебелью (парты, стулья) техническими средствами обучения (персональные компьютеры с доступом в сеть Интернет и обеспечением доступа в электронно-информационную среду университета, программным обеспечением).

### **5.6 Образовательные технологии**

При реализации дисциплины (модуля) «**Рынок ценных бумаг**» применяются различные образовательные технологии, в том числе технологии электронного обучения.

Освоение дисциплины (модуля) «**Рынок ценных бумаг**» предусматривает использование в учебном процессе активных и интерактивных форм проведения учебных занятий в форме разбора конкретных ситуаций и решения практических заданий в сочетании с внеаудиторной работой с целью формирования и развития **профессиональных** навыков обучающихся.

При освоении дисциплины (модуля) «**Рынок ценных бумаг**» предусмотрено применением электронного обучения.

Учебные часы дисциплины (модуля) "**Рынок ценных бумаг**» предусматривают классическую контактную работу преподавателя с обучающимся в аудитории и контактную работу посредством электронной информационно-образовательной среды в синхронном и асинхронном режиме (вне аудитории) посредством применения возможностей компьютерных технологий (электронная почта, электронный учебник, тестирование, вебинар, видеофильм, презентация, форум и др.).

В рамках дисциплины (модуля) «**Рынок ценных бумаг**» предусмотрены встречи с руководителями и работниками организаций, деятельность которых связана со *специализацией* реализуемой основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программой *специалитета*.

## ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ

| № п/п | Содержание изменения   | Реквизиты документа об утверждении изменения  | Дата введения изменения |
|-------|--|---|-------------------------|
| 1.    | Утверждена и введена в действие решением Ученого совета Экономического факультета на основании Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по специальности 38.05.01 ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ (уровень специалитета), утвержденным приказом Министерства образования и науки Российской Федерации № 293 от 14.04.2021 | Протокол заседания Ученого совета Экономического факультета № 11 «27» мая 2021 года | 01.09.2021              |
| 2.    | *  | Протокол заседания Ученого совета факультета № _____ от «___» _____ 20__ года       | __-__-__                |
| 3.    | *  | Протокол заседания Ученого совета факультета № _____ от «___» _____ 20__ года       | __-__-__                |
| 4.    | *  | Протокол заседания Ученого совета факультета № _____ от «___» _____ 20__ года       | __-__-__                |



Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Российский государственный социальный университет»

УТВЕРЖДАЮ

Декан Экономического факультета

  
/ Солодуха П.В.  
(ФИО)

«27» мая 2021 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

**ДЕНЬГИ, КРЕДИТ, БАНКИ**

**Специальность**

**38.05.01 «Экономическая безопасность»**

**Специализация**

**«Банковское обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих  
безопасность Российской Федерации»**

**ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ПРОГРАММА ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ –  
ПРОГРАММА СПЕЦИАЛИТЕТА**

**Форма обучения**

***Очная***

Москва 2021

Рабочая программа дисциплины (модуля) «**Деньги, кредит, банки**» разработана на основании федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – *специалитета* по специальности 38.05.01 *Экономическая безопасность*, утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 14.04.2021 г. №293, учебного плана по основной профессиональной образовательной программе высшего образования - программы *специалитета* по специальности 38.05.01 *Экономическая безопасность, специализации «Банковское обеспечение федеральных государственных органов, обеспечивающих безопасность Российской Федерации»* а также с учетом следующих профессиональных стандартов, сопряженных с профессиональной деятельностью выпускника:

– 08.018 «*Специалист по управлению рисками*»;

- 08.021 «*Специалист по финансовому мониторингу (в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма)*».

Рабочая программа дисциплины (модуля) разработана рабочей группой в составе:

Канд.филос. наук, доцента Евдокимовой Ю.В

Руководитель основной  
профессиональной  
образовательной программы



Канд. филос. наук, доцент

Ю.В. Евдокимова

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) обсуждена и утверждена на Ученом совете  
Экономического факультета

Протокол № 10 от «28» мая 2021 года

Декан факультета:

д-р эконом.наук, профессор



П.В.СОЛОДУХА

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) рекомендована к утверждению представителем  
организации-работодателя:

Директор департамента персонала и  
документооборота ПАО «МОСКОВСКИЙ  
КРЕДИТНЫЙ БАНК»



Н.В. Кудряшова

(подпись)

Рабочая программа дисциплины (модуля) рецензирована и рекомендована к утверждению:

К.э.н., доцент кафедры «Финансы и  
кредит» Российского университета  
дружбы народов



Е.М. Григорьева

(подпись)

к.э.н., доцент экономического  
факультета РГСУ



Е.Н.Егорова

(подпись)

Согласовано  
Научная библиотека, директор



И.Г. Маляра

(подпись)

# СОДЕРЖАНИЕ

|  |    |
|--|----|
| РАЗДЕЛ 1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ).....   | 4  |
| 1.1 Цель и задачи дисциплины (модуля).....   | 4  |
| 1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования-программы <i>бакалавриата</i> .....   | 4  |
| 1.3 Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю) в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы <i>бакалавриата</i> соотнесенные с установленными индикаторами достижения компетенций ..... | 4  |
| РАЗДЕЛ 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ).....  | 6  |
| 2.1 Объем дисциплины (модуля), включая контактную работы обучающегося с педагогическими работниками и самостоятельную работу обучающегося.....   | 6  |
| 2.2. Учебно-тематический план дисциплины (модуля).....   | 6  |
| РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ) .....  | 7  |
| 3.1. Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю).....   | 7  |
| 3.2 Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю) .....  | 8  |
| РАЗДЕЛ 4. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ).....   | 8  |
| 4.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по дисциплине (модулю).....   | 8  |
| 4.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы .....   | 8  |
| 4.3 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания.....   | 16 |
| 4.4 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы .....  | 17 |
| 4.5 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций... <b>Error! Bookmark not defined.</b>  |    |
| РАЗДЕЛ 5. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) .....   | 20 |
| 5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы для освоения дисциплины (модуля).....   | 20 |
| 5.2 Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля) .....   | 21 |
| 5.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля).....   | 22 |
| 5.4 Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю) .....   | 23 |
| 5.5 Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю).....  | 24 |
| 5.6 Образовательные технологии .....   | 25 |
| ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ.....  | 26 |



## РАЗДЕЛ 1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

### 1.1 Цель и задачи дисциплины (модуля)

Цель дисциплины (модуля) - формирование у студентов комплекса теоретических знаний и практических навыков по основным направлениям функционирования денежной, кредитной, банковской систем.

Задачи дисциплины (модуля):

1. Изучение теоретических и методических основ кредита, банковской деятельности, функционирования денежной системы;
2. Обучение навыкам решения проблем денежно-кредитной и банковской направленности ;
3. Изучение современных изменений денежно-кредитной и банковской системы РФ.

### 1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования- программы специалитета

Дисциплина (модуль) "**Деньги, кредит, банки**" реализуется в *Блоке 1, в обязательной части (дисциплины специализации)* основной образовательной программы по специальности **38.05.01 «Экономическая безопасность очной** формы обучения.

Изучение дисциплины (модуля) «**Деньги, кредит, банки**» базируется на знаниях и умениях, полученных обучающимися ранее в ходе освоения программного материала ряда дисциплин (модулей): "Экономика", "Экономическая теория".

**В результате освоения дисциплины обучающийся должен:**

**Знать:**

- понятийный аппарат и особенности денежно-кредитной и банковской сферы;
- механизмы, специфику и инструментарий денежно-кредитной и банковской сферы;
- современные тенденции развития денежно-кредитной и банковской сферы;
- особенности реализации основ денежно-кредитной и банковской сферы в профессиональной деятельности;

**Уметь:**

- использовать полученные знания в своей практической деятельности и при анализе денежно-кредитной и банковской сферы;
- самостоятельно изучать и анализировать новые теоретические разработки в области денежно-кредитной и банковской сферы,
- ориентироваться в системе экономико-статистических материалов по вопросам применения в них основ денежно-кредитной и банковской сферы.

**Иметь навыки и (или) опыт деятельности (владеть):**

- навыками работы с учебной и учебно-методической литературой;
- методологией исследования проблем денежно-кредитной и банковской сферы.

Перечень последующих дисциплин (модулей), для которых необходимы знания, умения и навыки, формируемые данной дисциплиной (модулем): *Организация деятельности коммерческого банка* ", *"Регулирование банковской деятельности"*, *"Организация деятельности Центрального банка"*.

### 1.3 Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю) в рамках планируемых результатов освоения основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы специалитета соотнесенные с установленными индикаторами достижения компетенций

Процесс освоения дисциплины (модуля) направлен на формирование у обучающихся следующих общепрофессиональных и профессиональных компетенций: ОПК-4 ПК-4 в соответствии с основной профессиональной образовательной программой высшего образования – программой специалитета по специальности *38.05.01 Экономическая безопасность*.

В результате освоения дисциплины (модуля) обучающийся должен демонстрировать следующие результаты:

| Категория компетенций                   | Код компетенции | Формулировка компетенции  | Код и наименование индикатора достижения компетенции   | Результаты обучения   |
|---|-----------------|---|--|---|
| Оперативное и стратегическое управление | ОПК-4           | Способен разрабатывать и принимать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения, планировать и организовывать профессиональную деятельность, осуществлять контроль и учет ее результатов | ОПК-4.1. Знает основы организационно-управленческих решений в профессиональной деятельности;<br>ОПК-4.2. Умеет находить организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности и нести за них ответственность;<br>ОПК-4.3. Владеет навыками принятия организационно-управленческих решений, контроля и учета результатов в профессиональной деятельности. | <i>Знать:</i> основы планирования, организации и контроля профессиональной деятельности<br><i>Уметь:</i> рассчитывать разрабатывать и принимать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения<br><i>Владеть:</i> навыками планирования и организации профессиональной деятельности, контроля и учета ее результатов |
| Управление рисками                      | ПК-4            | Способен осуществлять планирование, координирование и нормативное обеспечение интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическим и целями организации        | ПК-4.1. Обладает умением осуществлять планирование интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями банковской организации;<br>ПК-4.2. Обладает умением осуществлять координирование интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими | <i>Знать:</i> специфику планирования, координирования комплексной деятельности подразделений по управлению рисками<br><i>Уметь:</i> проводить планирование, координирование интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации                                     |

|  |  |  |   |  |
|--|--|--|---|--|
|  |  |  | целями банковской организации;<br>ПК-4.3. Обладает навыками осуществлять нормативное обеспечение интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями банковской организации | <i>Владеть:</i><br>навыками осуществления нормативного обеспечения интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации |
|--|--|--|---|--|

## РАЗДЕЛ 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

### 2.1 Объем дисциплины (модуля), включая контактную работу обучающегося с педагогическими работниками и самостоятельную работу обучающегося

Общая трудоемкость дисциплины (модуля), изучаемой в семестре 5, составляет 5 зачетных единиц. По дисциплине (модулю) предусмотрен *зачет в семестре 5*.

#### Очная форма обучения

| Вид учебной работы   | Всего часов | Семестры   |  |  |  |
|--|-------------|------------|--|--|--|
|  |             | 5          |  |  |  |
| <b>Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками (по видам учебных занятий) (всего):</b> | <b>90</b>   | <b>90</b>  |  |  |  |
| Учебные занятия лекционного типа   | 18          | 18         |  |  |  |
| Практические занятия   | 32          | 32         |  |  |  |
| Лабораторные занятия   |             |            |  |  |  |
| Иная контактная работа   | 40          | 40         |  |  |  |
| <i>из них: в форме практической подготовки</i>   |             |            |  |  |  |
| <b>Самостоятельная работа обучающихся, всего</b>   | <b>81</b>   | <b>81</b>  |  |  |  |
| <b>Контроль промежуточной аттестации (час)</b>   | <b>9</b>    | <b>9</b>   |  |  |  |
| <b>ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В ЧАСАХ</b>   | <b>180</b>  | <b>180</b> |  |  |  |

### 2.2. Учебно-тематический план дисциплины (модуля) Очной формы обучения

| Раздел, тема   | Виды учебной работы, академических часов |                        |   |                    |                                  |                      |                        |                        |   |
|--|--|------------------------|---|--------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|---|
|  | Всего                                    | Самостоятельная работа | Контактная работа обучающихся с педагогическими работниками |                    |                                  |                      |                        | Иная контактная работа | из них: в форме практической подготовки |
|  |  |                        | Всего   | Лекционные занятия | Семинарские/практические занятия | Лабораторные занятия | Иная контактная работа |                        |   |
| <b>Семестр 5</b>   |  |                        |   |                    |                                  |                      |                        |                        |   |
| Раздел 1. Денежная система                                 | 36                                       | 18                     | 18  | 3                  | 7                                |                      | 8                      |                        |   |
| Раздел 2. Кредитная система                                | 36                                       | 18                     | 18  | 3                  | 7                                |                      | 8                      |                        |   |
| Раздел 3. Специализированные финансово-кредитные институты | 36                                       | 18                     | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |                        |   |
| Раздел 4. Банковская система                               | 36                                       | 18                     | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |                        |   |
| Раздел 5. Валютная система                                 | 27                                       | 9                      | 18  | 4                  | 6                                |                      | 8                      |                        |   |
| Контроль промежуточной аттестации (час)                    | 9  |                        |   |                    |                                  |                      | 8                      |                        |   |
| Общий объем, часов   | 180                                      | 81                     | 90  | 18                 | 32                               |                      | 40                     |                        |   |
| Форма промежуточной аттестации                             | Зачет                                    |                        |   |                    |                                  |                      |                        |                        |   |

### РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

#### 3.1. Виды самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)

##### *Очной формы обучения*

| Раздел, тема     | Всего | Виды самостоятельной работы обучающихся |                                |                                |                             |                                |
|------------------|-------|---|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
|                  |       | Академическая активность, час           | Форма академической активности | Выполнение практ. заданий, час | Форма практического задания | Рубежный текущий контроль, час |
| <b>Семестр 5</b> |       |   |                                |                                |                             |                                |

|  |           |           |  |           |                                |           |                           |
|--|-----------|-----------|--|-----------|--------------------------------|-----------|---------------------------|
| Раздел 1. Денежная система                                 | 17        | 7         | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 8         | расчетно-аналитическое задание | 2         | Компьютерное тестирование |
| Раздел 2. Кредитная система                                | 16        | 7         | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 7         | расчетно-аналитическое задание | 2         | Компьютерное тестирование |
| Раздел 3. Специализированные финансово-кредитные институты | 16        | 7         | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 7         | реферат                        | 2         | Компьютерное тестирование |
| Раздел 4. Банковская система                               | 16        | 7         | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 7         | расчетно-аналитическое задание | 2         | Компьютерное тестирование |
| Раздел 5. Валютная система                                 | 16        | 7         | Подготовка к лекционным и практическим занятиям, самостоятельное изучение раздела в ЭИОС | 7         | расчетно-аналитическое задание | 2         | Компьютерное тестирование |
| <b>Общий объем по дисциплине (модулю), часов</b>           | <b>81</b> | <b>35</b> | -  | <b>36</b> | -                              | <b>10</b> | -                         |

### 3.2 Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю)

#### Раздел 1. Денежная система

**Цель:** изучить сущность, функции, особенности денег и формирования денежной системы. Ознакомиться с существующими теориями денег. Изучить существующие механизмы формирования денежных агрегатов, др. макроэкономических показателей, характеризующих денежную массу. Изучить функционирование рынка денег.

#### **Перечень изучаемых элементов содержания**

Сущность, функции, виды денег. Роль денег в процессе воспроизводства. Денежный оборот. Спрос на деньги. Предложение денег. Равновесие на рынке денег. Основные теории, характеризующие роль денег в экономике. Типы и структура денежных систем. Современные денежные системы развитых стран. Денежная система РФ. Виды денежных знаков, порядок их выпуска в обращение и характер обеспечения. Денежные реформы в РФ. Сущность и виды инфляции. Особенности инфляции в России. Методы и инструменты регулирования денежного обращения. Наличные и безналичные расчеты. Денежно-кредитная политика.

#### **Тема 1.1. Рынок денег**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. В чем заключается сущность денег?
2. Перечислите функции денег
3. Какие виды денег Вы можете перечислить?

4. Какие факторы влияют на спрос на деньги?
5. Какими факторами определяется предложение денежных средств?

## **Тема 1. 2. Денежная система РФ**

### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Что такое денежная система?
2. Какие типы денежных систем вы знаете?
3. Перечислите элементы денежной системы.
4. Что такое денежная реформа? Какие реформы проходили в СССР и РФ?
5. Что такое инфляция?
6. Каковы виды инфляции?
7. Назовите факторы инфляции.
8. В чем причины инфляции в РФ?
9. Каковы особенности современной антиинфляционной политики в РФ?
10. Что такое эмиссия денег?
11. Назовите принципы эмиссии

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 1**

**Форма практического задания:** расчетно-аналитическое задание.

Примерный перечень расчетно-аналитических заданий

1. Рассчитать скорость оборота денег. Денежная масса – 500 млрд.руб. ВВП – 4100 млрд.руб.
2. Определить величины  $M_0$  и  $M_1$ , если наличные деньги составляют 25 млрд.руб., бесчековые счета 910 млрд.руб., срочные вклады – 22,5 млрд.руб.
3. Определить количество денег, необходимых в качестве средства обращения. Сумма цен реализованных товаров – 4500 млрд.руб.; сумма цен товаров, проданных с рассрочкой, срок оплаты которых еще не наступил – 42 млрд.руб.; сумма платежей по долгосрочным обязательствам, срок оплаты которых наступил – 172 млрд.руб.; сумма взаимно погашающихся платежей – 400 млрд.руб. Среднее число оборотов в год – 10.

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 1: форма рубежного контроля – тестирование**

## **Раздел 2. Кредитная система**

**Цель:** изучить сущность кредита, специфику кредитных отношений, особенности формирования кредитной системы РФ и зарубежных стран.

### **Перечень изучаемых элементов содержания**

Рынок ссудных капиталов. Сущность ссудного капитала. Структура рынка ссудных капиталов, особенности развития рынка, факторы спроса и предложения на рынке, классификация рынков, особенности рынка ссудных капиталов в РФ.

Необходимость кредита. Сущность, функции, формы и виды кредита. Экономическая основа появления кредитных отношений. Особенности кредитных отношений. Сущность кредита и его структура. Стадии движения кредита. Функции кредита. Законы кредита. Формы и виды кредита. Роль кредита в развитии экономики. Роль и границы кредита. Изменение роли кредита. Границы кредита. Ссудный процент. Природа ссудного процента. Экономическая основа формирования уровня ссудного процента. Источники уплаты ссудного процента. Банковский процент.

Сущность и структура кредитной системы. Кредитная система РФ. Понятие кредитной системы, ее структура. Кредитная система РФ. Банковская система РФ. Парабанковская система РФ. Функции и операции центральных банков. Принципы и цели деятельности. Функции центральных банков, их активные и пассивные операции. Виды центральных банков. Центральный Банк России. История возникновения, структура, цели деятельности, функции,

активные и пассивные операции. Взаимодействие Банка России и кредитных организаций. Задачи и функции кредитных организаций. Задачи кредитных организаций. Функции кредитных организаций.

### **Тема 2.1. Основы кредитных отношений**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Какова сущность рынка ссудного капитала?
2. Какие факторы спроса и предложения на рынке ссудного капитала Вы можете перечислить?
3. Что такое ссудный процент?
4. Какова роль кредита в развитии экономики страны?
5. Каковы источники уплаты ссудного процента?

### **Тема 2.2. Кредитная система**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Дайте определение кредитной системы.
2. Назовите элементы кредитной системы.
3. Какова структура кредитной системы РФ?
4. Какова структура банковской системы РФ?
5. Что такое парабанковская система?
6. Что такое кредитная организация?
7. Что такое банковская организация?
8. Каковы функции специализированных банков?
9. Назовите виды специализированных кредитно-финансовых институтов.
10. Назовите задачи кредитных организаций.
11. Какова система взаимодействия Банка России и кредитной организации?
12. Какие операции кредитная организация выполнять не вправе?
13. Назовите функции центральных банков.
14. Назовите задачи Банка России.
15. Назовите операции, выполняемые Банком России.
16. Какие санкции существуют для кредитной организации в случае нарушений с ее стороны?

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 2**

**Форма практического задания:** расчетно-аналитическое задание

Примерный перечень расчетно-аналитических заданий

1. В коммерческий банк с просьбой о кредите на 2 года обратились 3 клиента. Объекты кредитования:

- 1) строительства паркинга в аэропорту
- 2) издание детской энциклопедии за рубежом и продажа в России;
- 3) разработка и реализация медицинских препаратов нового поколения.

Сумма испрашиваемого кредита составляет 2 000 000 долл. США. Какому из проектов вы бы отдали предпочтение (с позиции коммерческого банка) и почему?

2. Рассмотрите ситуацию, аналогичную заданию 1, в случае, если кредит испрашивается на 6 лет

3. Сумма кредита 100 000 долл. США. Срок кредита 1 год. Распишите по таблице график погашения платежей по кредиту на следующих условиях:

Сумма кредита — 400 000 руб.

Ставка по кредиту — 16% годовых.

Срок кредита — 90 дней.

Дата выдачи кредита — 1 апреля 2008 г.

Особые условия по кредиту — погашение основного долга осуществить в конце срока действия кредитного договора, а проценты за пользование кредитом выплачивать 30-го числа каждого месяца.

| <i>Дата платежа</i> | <i>Сумма основного долга</i> | <i>Проценты по кредиту</i> | <i>Общая сумма платежа</i> |
|---------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 30.04. 08           |                              |                            |                            |
| 30.05. 08           |                              |                            |                            |
| 30.06. 08           |                              |                            |                            |
| Итого               |                              |                            |                            |

4. Составьте график платежей по приведенной в предыдущем задании таблице исходя из следующих условий:

Сумма кредита — 72 000 руб. Проценты по кредиту — 15% годовых. Срок кредита — 180 дней. Дата выдачи — 1 февраля 2008 г, Особые условия — проценты за пользование кредитом выплачиваются ежемесячно. Сумма основного долга погашается ежемесячно равными долями одновременно с погашением процентов.

5. Составьте график платежей по таблице, приведенной в задании 1, исходя из следующих условий:

Сумма кредита — 300 000 руб. Проценты по кредиту — 16% годовых. Срок кредита — 90 дней. Дата выдачи — 12 января 2008 г. Особые условия — проценты за пользование кредитом выплачиваются каждые 10 дней. Сумма основного долга погашается ежемесячно равными долями одновременно с погашением процентов

## **РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 2: форма рубежного контроля – тестирование**

### **Раздел 3. Специализированные финансово-кредитные институты**

**Цель:** овладеть базовыми знаниями о специфике лизинговых, факторинговых компаний. Изучить специфику функционирования ломбардов. Инвестиционных фондов. кредитных потребительских кооперативов.

#### **Перечень изучаемых элементов содержания**

Лизинговые компании. Понятия лизинга, лизинговой компании, субъектов лизинга.

Предмет лизинга, его формы, типы и виды. Преимущества лизинга Активные и пассивные операции лизинговой компании. Факторинговые компании. Сущность факторинга, субъекты факторинга, его виды и типы. Преимущества факторинга. Активные и пассивные операции факторинговой компании. Кредитные потребительские кооперативы граждан. Сущность и принципы деятельности кооперативов, обязательства и права его членов, особенности формирования финансовых ресурсов и их использования. Инвестиционные фонды. Сущность и виды инвестиционных фондов. Особенности акционерного и паевого инвестиционного фонда. Типы паевых инвестиционных фондов, инвестиционный пай. Активные и пассивные операции инвестиционных фондов. Права и обязанности управляющей компании. Ломбарды. Сущность и виды ломбардов. Субъекты залоговой сделки. Предмет залога. Договор залога. Организация страхования

#### **Тема 3.1. Лизинговые и факторинговые компании**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Что такое лизинг?
2. Назовите субъектов лизинговой сделки.
3. Каковы формы и виды лизинга?
4. Опишите преимущества лизинга.
5. Каковы активные операции лизинговой компании?
6. Каковы пассивные операции лизинговой компании?



7. В чем заключается сущность факторинга?
8. Кто является субъектами факторинговой сделки?
9. Какие риски берет на себя факторинговая компания?
10. Назовите преимущества факторинга.

### **Тема 3.2. Инвестиционные фонды, кредитные потребительские кооперативы**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Каковы принципы деятельности кредитного потребительского кооператива?
2. Каковы права и обязанности членов кредитного кооператива?
3. Каковы особенности формирования финансовых ресурсов и их размещения в кредитном потребительском кооперативе?

## **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 3**

### **Форма практического задания:** реферат

Примерный перечень тем рефератов: к разделу 3:

1. Становление факторинга в России.
2. Лизинговые компании: специфика функционирования.
3. Негосударственные пенсионные фонды.
4. Страховые компании.

## **РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 3: форма рубежного контроля – тестирование**

### **Раздел 4. Банковская система**

**Цель:** овладеть базовыми знаниями об особенностях становления и функционирования банковской системы в РФ и за рубежом. Изучить сущность кредитных организаций, коммерческих и специализированных банков.

#### **Перечень изучаемых элементов содержания**

Сущность банка, его функции, структура, принципы и цели деятельности, виды. Сущность банка как организации, органа экономического управления, посредника, агента биржи, кредитной организации, Функции и структура банка. Принципы и цели деятельности. Виды банков. Возникновение и развитие банков. Этапы возникновения банков, видоизменение их операций и деятельности. Этапы развития банков. Сущность, функции, структура коммерческих банков.

Сущность коммерческого банка, его функции и принципы, структура. Операции коммерческих банков. Сущность банковской операции. Основные банковские операции. Сущность банковской услуги. Пассивные и активные операции банков. Виды пассивных операций: депозитные и эмиссионные. Виды активных операций: ссудные, расчетные, кассовые, инвестиционные и фондовые, гарантийные. Финансовые услуги коммерческих банков. Комиссионно-посреднические операции банков (лизинг, факторинг, форфейтинг, трастовые услуги). Роль специализированных банков в развитии экономики. Сущность специализированного банка, его место и роль в банковской системе, классификация специализированных банков.

### **Тема 4.1. Банки. Банковская система**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. От каких условий зависит структура банковской системы страны?
2. Каковы признаки банковской системы?
3. Назовите элементы банковской системы.
4. В чем сущность распределительного типа банковской системы?
5. В чем сущность рыночного типа банковской системы?
6. Каковы отличительные черты банковской системы Великобритании?

7. Каковы отличительные черты банковской системы Японии?
8. Каковы отличительные черты банковской системы США?
9. Каковы отличительные черты банковской системы Германии?
10. Каковы отличительные черты банковской системы Швейцарии?
11. Назовите этапы становления банковской системы РФ.
12. Какова структура банковской системы РФ?
13. Каковы современные тенденции развития банковской системы РФ ?
14. Назовите положительные и отрицательные черты современной банковской системы РФ.

#### **Тема 4.2. Коммерческие банки**

#### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Какое определение коммерческого банка Вы можете дать?
2. Перечислите активные и пассивные операции банков
3. Какие комиссионно-посреднические операции банков Вы можете назвать?
4. Назовите источники капитала банков

### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 4**

#### **Форма практического задания:** расчетно-аналитическое задание

#### **Примерный перечень расчетно-аналитических заданий**

1. АО заняло у банка 500 тыс. долл. на 4 месяца под 23% годовых. Проценты выплачиваются вперед. Какую сумму получит АО? Какую сумму АО должно вернуть?

2. Компания обращается в банк с просьбой о кредите в 600 млн. руб. Банк 1, не имея таких средств, обращается в банк 2 и банк 3 с просьбой о договоре на создание синдиката. Кредит оформляется на год с 1.01. по 31.12. под 20% годовых. Пеня – 5% за каждый день просрочки платежа с остатка суммы. Условия синдиката: Банк 1 – 40%, банк 2 – 30%, банк 3 – 30%. Компания возвращает 31.12. 500 млн. руб., 100 млн. руб. - 15 января. Рассчитать плату за кредит и премию каждого банка.

3. Банк предоставляет кредит фирме на 500 тыс. руб. с 1.09.2020 по 1.09.2022. Первоначальный процент по кредиту – 20%, по депозитным операциям – 12 %. В течение года % по кредиту и депозитным операциям изменился: с 1.07. 2003 г. – вырос на 2%, (по депозитам – на 3%) с 1.01.2004 г. сократился на 3%. (по депозитам на 2%). Определить сумму процентов к уплате.

4. Кредит сроком 1 месяц на рынке межбанковских кредитов стоит 30-40% годовых в рублях, в валюте – 16-20 % годовых. Рубль обесценивается на 15 % в год. Определить, что выгоднее: рублевый кредит в 1 млн.руб под 35% годовых или долларовый кредит в размере 1 млн.руб. по курсу 30 руб за долл. под 17 % годовых.

5. На основании предложений ведущих банков РФ выберите наиболее предпочтительный вариант для следующих случаев:

А Организация нуждается в кредитных ресурсах на сумму 3 млн. руб. Срок – 2 года

Б физическое лицо желает положить деньги на депозит на тот же срок. Сумма – 150 тыс. руб. Возможна конвертация в другие валюты.

#### **РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 4: форма рубежного контроля – тестирование**

#### ***Раздел 5. Валютная система***

***Цель:*** изучить сущность, функции, особенности валют и специфику формирования валютной системы, международного кредита и международных расчетов, теоретические аспекты функционирования международных валютно-финансовых организаций

#### ***Перечень изучаемых элементов содержания***

Мировая валютная система и ее эволюция. Сущность и структура мировой валютной системы. Парижская валютная система. Генуэзская валютная система. Бреттонвудская валютная система. Ямайская валютная система. Региональные валютные системы. Европейская валютная система. Валютная система РФ. Становление валютной системы РФ. Структура валютной системы. Сущность, функции, принципы организации, структура и виды валютных рынков. Сущность валютного рынка, его функции и структура. Виды валютных рынков. Валютная политика РФ.

Международные расчеты: сущность и формы. Мировой рынок ссудных капиталов: сущность, функции, структура. Сущность и функции мирового рынка ссудных капиталов. Его структура. Международный кредит: сущность, формы, роль в мировой экономике. Сущность международного кредита. Формы международного кредита. Государственное регулирование международных кредитных отношений. Международные валютно-кредитные и финансовые институты. Международный валютный фонд. Группа Всемирного банка. Европейский банк реконструкции и развития.

#### **Тема 5.1. Валютная система**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Охарактеризуйте структуру мировой валютной системы.
2. Назовите основные этапы эволюции мировой валютной системы.
3. Охарактеризуйте Европейскую валютную систему.
4. Какова структура валютной системы России?
5. Каковы функции валютного рынка?
6. Охарактеризуйте виды валютных рынков.
7. Назовите участников валютного рынка.
8. Охарактеризуйте структуру валютных рынков.
9. Дайте определения валюты, валютного курса, котировки валют.

#### **Тема 5.2. Международные валютно-кредитные отношения**

##### **Вопросы для самоподготовки:**

1. Какова структура платежного баланса?
2. Каковы методы регулирования платежного баланса?
3. Охарактеризуйте платежный баланс России.
4. Каковы функции мирового рынка ссудных капиталов.
5. Охарактеризуйте структуру мирового рынка ссудных капиталов.
6. Какие формы международного кредита вы знаете?
7. Какова роль международного кредита в мировой экономике?

### **ПРАКТИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ К РАЗДЕЛУ 5**

**Форма практического задания:** расчетно-аналитическое задание.

Примерный перечень расчетно-аналитических заданий

1. Определите паритет покупательной способности российского рубля и американского доллара. Условная потребительская корзина из трех товаров А, В и С приведена в табл.

| Товары<br>Страны | Цена товара  |              |              | Количество<br>товара |    |    |
|------------------|--------------|--------------|--------------|----------------------|----|----|
|                  | А            | В            | С            | А                    | В  | С  |
| Россия           | 5руб.        | 10руб.       | 100руб.      | 100                  | 20 | 10 |
| США              | 0,1<br>долл. | 1,0<br>долл. | 2.0<br>долл. | 100                  | 20 | 10 |

2. Допустим, что обменный курс японской йены и доллара США равен 200 йенам за 1 долл.,

и Вы приобретаете облигации на 200 000 йен с выплатой 12,5% годовых. Если за год йена удешевляется относительно доллара на 25 %, то какую сумму составят Ваши доходы от этой инвестиции к концу года в долларах?

3. Допустим, что обменный курс японской йены и доллара США равен 200 йен за 1 долл., и Вы приобретаете облигации на 200 000 йен с выплатой 12,5% годовых.

Если за год йена дорожает относительно доллара на 25%, какой доход в долларах вы получите по итогам года?

4 Компания Германии экспортировала автомобили в США по цене 10 тыс. долл. Валютный курс составлял: 1,5 евро за 1,0\$. Издержки производства на один автомобиль составляли 11 тыс. евро. Определите, как изменилась прибыль экспортеров в немецких при повышении курса марки на 20 % (в процентах).

**РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ К РАЗДЕЛУ 5: форма рубежного контроля – тестирование**

#### 4.1. Форма промежуточной аттестации обучающегося по дисциплине (модулю)

Контрольным мероприятием промежуточной аттестации обучающихся по учебной дисциплине (модулю) является зачет в семестре 5, который проводится в устной форме.

#### 4.2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

| Код компетенции | Содержание компетенции (части компетенции)  | Результаты обучения  | Этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы |
|-----------------|---|--|--|
| ОПК-4           | Способен разрабатывать и принимать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения, планировать и организовывать профессиональную деятельность, осуществлять контроль и учет ее результатов | <i>Знать:</i> основы планирования, организации и контроля профессиональной деятельности  | Этап формирования знаний   |
|                 |   | <i>Уметь:</i> рассчитывать разрабатывать и принимать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения | Этап формирования умений   |
|                 |   | <i>Владеть:</i> навыками планирования и организации профессиональной деятельности, контроля и учета ее результатов               | Этап формирования навыков и получения опыта                                  |
| ПК-4            | Способен осуществлять планирование, координирование и нормативное обеспечение интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению  | <i>Знать:</i> специфику планирования, координирования комплексной деятельности подразделений по управлению рисками               | Этап формирования знаний   |
|                 |   | <i>Уметь:</i> проводить планирование, координирование интегрированной  | Этап формирования умений   |

|  |  |   |   |
|--|--|---|---|
|  | рисками в соответствии со стратегическими целями организации | комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации   |   |
|  |  | <i>Владеть:</i> навыками осуществления нормативного обеспечения интегрированной комплексной деятельности подразделений по управлению рисками в соответствии со стратегическими целями организации | Этап формирования навыков и получения опыта |

**4.3 Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания**

| Код компетенции       | Этапы формирования компетенций | Показатель оценивания компетенции   | Критерии и шкалы оценивания  |
|-----------------------|--------------------------------|---|--|
| <b>ОПК-4<br/>ПК-4</b> | Этап формирования знаний.      | Теоретический блок вопросов.<br><br>Уровень освоения программного материала, логика и грамотность изложения, умение самостоятельно обобщать и излагать материал | 1) обучающийся глубоко и прочно освоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, грамотно и логически стройно его излагает, тесно увязывает с задачами и будущей деятельностью, не затрудняется с ответом при видоизменении задания, умеет самостоятельно обобщать и излагать материал, не допуская ошибок:<br>( 9-10] баллов;<br>2) обучающийся твердо знает программный материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, может правильно применять теоретические положения:<br>[8-9) баллов;<br>3) обучающийся освоил основной материал, но не знает отдельных деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушает |

|                       |  |   |   |
|-----------------------|--|---|---|
|                       |  |   | последовательность в изложении программного материала:<br>(6-8) баллов;<br>4) обучающийся не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки:<br>[0-6] баллов.   |
| <b>ОПК-4<br/>ПК-4</b> | Этап формирования умений                     | Аналитическое задание ( <i>задачи, ситуационные задания, кейсы, проблемные ситуации и т.д.</i> )<br><br>Практическое применение теоретических положений применительно к профессиональным задачам, обоснование принятых решений  | 1) свободно справляется с задачами и практическими заданиями, правильно обосновывает принятые решения, задание выполнено верно, даны ясные аналитические выводы к решению задания, подкрепленные теорией: (9-10) баллов;<br>2) владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических заданий, задание выполнено верно, отмечается хорошее развитие аргумента, однако отмечены погрешности в ответе, скорректированные при собеседовании: [8-9] баллов; |
| <b>ОПК-4<br/>ПК-4</b> | Этап формирования навыков и получения опыта. | Аналитическое задание ( <i>задачи, ситуационные задания, кейсы, проблемные ситуации и т.д.</i> )<br><br>Решение практических заданий и задач, владение навыками и умениями при выполнении практических заданий, самостоятельность, умение обобщать и излагать материал. | 3) испытывает затруднения в выполнении практических заданий, задание выполнено с ошибками, отсутствуют логические выводы и заключения к решению: (6-8) баллов;<br>4) практические задания, задачи выполняет с большими затруднениями или задание не выполнено вообще, или задание выполнено не до конца, нет четких выводов и заключений по решению задания, сделаны неверные выводы по решению задания: [0-6] баллов.  |

**4.4 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы**

**Примерные вопросы для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю)**

Теоретический блок вопросов:

1. Денежный оборот
2. Сущность, функции, виды денег
3. Спрос на деньги.
4. Основные теории, характеризующие роль денег в экономике
5. Виды денежных знаков, порядок их выпуска в обращение и характер обеспечения.
- Денежные реформы в РФ
6. Сущность и виды инфляции. Особенности инфляция в РФ
7. Методы и инструменты регулирования денежного обращения
8. Мировая валютная система
9. Функции, принципы организации и виды валютных рынков
10. Валютная система РФ
11. Операции коммерческого банка
12. Финансовые услуги коммерческого банка
13. Сущность, формы организации и функции центральных банков
14. Сущность и структура кредитной системы.
15. Кредитная система РФ
16. Центральный Банк РФ
17. Необходимость, сущность, функции, формы и виды кредита
18. Сущность, функции, структура, принципы и цели деятельности банка
19. Страховые компании
20. Негосударственные пенсионные фонды
21. Особенности современной банковской системы РФ
22. Сберегательные банки
23. Инвестиционные банки
24. Ипотечные банки
25. Лизинговые компании
26. Факторинговые компании
27. Кредитные потребительские кооперативы
28. Рынок ссудных капиталов
29. Задачи и функции кредитных организаций
30. Возникновение и развитие банков.
31. Особенности построения банковских систем зарубежных стран
32. Сущность и структура ЦБ
33. Инвестиционные компании и фонды
34. Становление банковской системы РФ
35. Типы и структура денежных систем
36. Валютная политика РФ
37. Организация наличного денежного обращения
38. Операции центральных банков
39. Антиинфляционная политика в РФ
40. Региональные валютные системы
41. Мировой рынок ссудных капиталов
42. Международный кредит: сущность и формы
43. Валютный курс и факторы, влияющие на его формирование
44. Предложение денег.
45. Равновесие на рынке денег

Аналитическое задание(тесты):

1. Если Центральный банк стремится увеличить объем ВВП, определите, какие из приведенных ниже мер он должен предпринять:
  - 1) увеличение нормы обязательных резервов;
  - 2) продажу государственных облигаций на открытом рынке;

- 3) повышение процентных ставок;
  - 4) все предыдущие ответы верны;
  - 5) меры, не рассмотренные в приведенных выше ответах.
2. Среди перечисленных ниже утверждений определите верное:
- 1) коммерческие банки при норме резервов 25 %, имея сумму депозитов в 10 000 ден. ед., могут создать новые деньги только на сумму 2500 ден. ед.
  - 2) продажа государственных облигаций коммерческим банкам увеличивает объем денежной массы;
  - 3) если норма обязательных резервов составляет 100%, банковская система не может создавать деньги;
  - 4) если норма обязательных резервов равна 100 %, денежный мультипликатор равен нулю;
  - 5) за любой промежуток времени поступление денег в банк превышать изъятие денег;
  - 6) все вышеприведенные утверждения правильны.
3. Увеличение предложения денег в стране может быть осуществлено за счет:
- 1) изменения учетной ставки Центрального банка;
  - 2) денежной эмиссии в стране;
  - 3) изменения нормы резервирования;
  - 4) участия Центрального банка на открытом рынке ценных бумаг;
4. Банковский мультипликатор равен 5. Максимальное дополнительное количество денег, которое может «создать» банковская система, равно 500 млрд- ден. ед.
- Тогда норма обязательных резервов и сумма, которую банки использовали для выдачи ссуд, составят:
- 1) 50 % и 250 млрд. ден. ед.;
  - 2) 50 % и 750 млрд. ден. ед.;
  - 3) 100% и 500 млрд. ден. ед.;
  - 4) 20% и 100 млрд. ден. ед.;
  - 5) 20 % и 2500 млрд. ден. ед.
5. Если Центральный банк принимает решение сократить предложение денег в стране, он должен:
- 1) уменьшить учетную ставку;
  - 2) осуществить покупку государственных облигаций на открытом рынке
  - 3) уменьшить норму обязательных резервов;
  - 4) осуществить денежную эмиссию
6. Функции рынка ссудных капиталов:
- а) стимулирующая
  - б) информационная
  - в) инвестиционная
7. Спрос на ссудный капитал зависит от:
- а) фазы экономического цикла
  - б) темпов инфляции
  - в) внешнеэкономической политики страны
8. Небанковская кредитная организация:
- а) имеет право на осуществление 1-2 видов банковских операций.
  - б) имеет право на осуществление отдельных банковских операций, предусмотренных законом
9. Кредитная организация занимается:
- а) кредитной деятельностью
  - б) страховой деятельностью
  - в) расчетной деятельностью
5. К небанковским операциям кредитной организации относятся:
- а) лизинговые операции
  - б) трастовые операции
  - в) выдача банковских гарантий
10. Элементом банковской системы не является:





URL: <https://urait.ru/bcode/450259>

### 5.1.2. Дополнительная литература

1. Звонова, Е. А. Деньги, кредит, банки : учебник и практикум / Е. А. Звонова, В. Д. Топчий ; под общей редакцией Е. А. Звоновой. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 455 с. — (Бакалавр. Академический курс). — ISBN 978-5-9916-3040-5. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/426157>

2. Деньги, кредит, банки : учебник и практикум для вузов / В. Ю. Катасонов [и др.] ; под редакцией В. Ю. Катасонова, В. П. Биткова. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 559 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-13469-8. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/459167>

3. Деньги, кредит, банки. Денежный и кредитный рынки : учебник и практикум для вузов / Г. А. Аболихина [и др.] ; под общей редакцией М. А. Абрамовой, Л. С. Александровой. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 436 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-05487-3. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/450516>

### 5.2 Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля)

| Название электронного ресурса                              | Описание электронного ресурса   | Используемый для работы адрес   |
|--|---|---|
| Диссертационный зал Российской государственной библиотеки  | В настоящее время Электронная библиотека диссертаций РГБ содержит более 620 000 полных текстов диссертаций и авторефератов  | <a href="http://diss.rsl.ru">http://diss.rsl.ru</a><br>Доступ по регистрации в читальном зале Университета. |
| Университетская информационная система РОССИЯ (УИС РОССИЯ) | Университетская информационная система РОССИЯ (УИС РОССИЯ) – электронная библиотека и база для исследований и учебных курсов в области экономики, управления, социологии, лингвистики, философии, филологии, международных отношений и других гуманитарных наук. УИС РОССИЯ поддерживается на базе Научно-исследовательского вычислительного центра МГУ имени М.В. Ломоносова | <a href="https://uisrussia.msu.ru/">https://uisrussia.msu.ru/</a><br>100% доступ                            |
| Научное наследие России                                    | Библиотека содержит научные труды известных российских и зарубежных ученых и исследователей, работавших на территории России. Программа Президиума РАН.   | <a href="http://e-heritage.ru/index.html">http://e-heritage.ru/index.html</a><br>100% доступ                |
| Электронная библиотека учебников                           | На сайте представлены учебники, лекции, доклады, монографии по естественным и гуманитарным наукам.  | <a href="http://studentam.net">http://studentam.net</a><br>100% доступ                                      |
| Cyberleninka   | Содержит каталог научной периодики по большому количеству научных дисциплин, который содержит полную информацию о научных журналах в электронном виде, включающую их описания и все вышедшие выпуски с содержанием, темами научных статей и их полными текстами.  | <a href="http://cyberleninka.ru/journal">http://cyberleninka.ru/journal</a><br>100% доступ                  |
| Единое окно доступа к                                      | Информационная система предоставляет свободный доступ к каталогу образовательных интернет-  | <a href="http://window.edu.ru/library">http://window.edu.ru/library</a><br>100% доступ                      |

|  |   |  |
|--|---|--|
| образовательным ресурсам   | ресурсов и полнотекстовой электронной учебно-методической библиотеке для общего и профессионального образования   |  |
| Электронные библиотеки.<br>Электронные библиотеки, словари, энциклопедии | Интернет-ресурсы образовательного и научно-образовательного назначения, оформленные в виде электронных библиотек, словарей и энциклопедий, предоставляют открытый доступ к полнотекстовым информационным ресурсам, представленным в электронном формате — учебникам и учебным пособиям, хрестоматиям и художественным произведениям, историческим источникам и научно-популярным статьям, справочным изданиям и др. | <a href="http://gigabaza.ru/doc/131454.html">http://gigabaza.ru/doc/131454.html</a><br>100% доступ |

### 5.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)

Освоение обучающимся дисциплины (модуля) " Деньги.Кредит.Банки " предполагает изучение материалов дисциплины (модуля) на аудиторных занятиях и в ходе самостоятельной работы. Аудиторные занятия проходят в форме лекций, семинаров и практических занятий. Самостоятельная работа включает разнообразный комплекс видов и форм работы обучающихся.

Для успешного освоения дисциплины (модуля) и достижения поставленных целей необходимо внимательно ознакомиться с рабочей программой дисциплины (модуля), доступной в электронной информационно-образовательной среде РГСУ.

Следует обратить внимание на списки основной и дополнительной литературы, на предлагаемые преподавателем ресурсы информационно-телекоммуникационной сети Интернет. Эта информация необходима для самостоятельной работы обучающегося.

При подготовке к аудиторным занятиям необходимо помнить особенности каждой формы его проведения.

Подготовка к учебному занятию лекционного типа заключается в следующем.

С целью обеспечения успешного обучения обучающийся должен готовиться к лекции, поскольку она является важнейшей формой организации учебного процесса, поскольку:

- знакомит с новым учебным материалом;
- разъясняет учебные элементы, трудные для понимания;
- систематизирует учебный материал;
- ориентирует в учебном процессе.

С этой целью:

- внимательно прочитайте материал предыдущей лекции;
- ознакомьтесь с учебным материалом по учебнику и учебным пособиям с темой прочитанной лекции;
- внесите дополнения к полученным ранее знаниям по теме лекции на полях лекционной тетради;
- запишите возможные вопросы, которые вы зададите лектору на лекции по материалу изученной лекции;
- постарайтесь уяснить место изучаемой темы в своей подготовке;
- узнайте тему предстоящей лекции (по тематическому плану, по информации лектора) и запишите информацию, которой вы владеете по данному вопросу.

#### Подготовка к занятию семинарского типа

При подготовке и работе во время проведения лабораторных работ и занятий семинарского типа следует обратить внимание на следующие моменты: на процесс предварительной подготовки, на работу во время занятия, обработку полученных результатов, исправление полученных замечаний.

Предварительная подготовка к учебному занятию семинарского типа заключается в изучении теоретического материала в отведенное для самостоятельной работы время, ознакомление с инструктивными материалами с целью осознания задач лабораторной работы/практического занятия, техники безопасности при работе с приборами, веществами.

Работа во время проведения учебного занятия семинарского типа включает:

– консультирование студентов преподавателями и вспомогательным персоналом с целью предоставления исчерпывающей информации, необходимой для самостоятельного выполнения предложенных преподавателем задач, ознакомление с правилами техники безопасности при работе в лаборатории;

– самостоятельное выполнение заданий согласно обозначенной учебной программой тематики.

Главным результатом в данном случае служит получение положительной оценки по каждому практическому занятию. Это является необходимым условием при проведении рубежного контроля и допуска к зачету или экзамену. При получении неудовлетворительных результатов обучающийся имеет право в дополнительное время пересдать преподавателю работу до проведения промежуточной аттестации.

Самостоятельная работа.

Для более углубленного изучения темы задания для самостоятельной работы рекомендуется выполнять параллельно с изучением данной темы. При выполнении заданий по возможности используйте наглядное представление материала. Более подробная информация о самостоятельной работе представлена в разделах «Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы по дисциплине (модулю)», «Методические указания к самостоятельной работе по дисциплине (модулю)».

### **5.4 Информационно-технологическое обеспечение образовательного процесса по дисциплины (модуля)**

#### **5.4.1. Средства информационных технологий**

1. Персональные компьютеры;
2. Средства доступа в Интернет;
3. Проектор.

#### **5.4.2. Программное обеспечение**

- 1.Операционная система Windows 7
2. Microsoft Office Professional Plus 2007 Russian Academic OPEN No Level
- 3.Справочно-правовая система Консультант+
- 4.Acrobat Reader DC
- 5.7-Zip
6. SKY DNS
7. TrueConf(client)

#### **5.4.3. Информационные справочные системы и профессиональные базы данных**

| №№ | Название электронного ресурса | Описание электронного ресурса | Используемый для работы адрес |
|----|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|----|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|

|    |  |   |   |
|----|--|---|---|
| 1. | ЭБС «Университетская библиотека онлайн»                          | Электронная библиотека, обеспечивающая доступ высших и средних учебных заведений, публичных библиотек и корпоративных пользователей к наиболее востребованным материалам по всем отраслям знаний от ведущих российских издательств  | <a href="http://biblioclub.ru/">http://biblioclub.ru/</a>         |
| 2. | Научная электронная библиотека eLIBRARY.ru                       | Крупнейший российский информационно-аналитический портал в области науки, технологии, медицины и образования, содержащий рефераты и полные тексты более 34 млн научных публикаций и патентов  | <a href="http://elibrary.ru/">http://elibrary.ru/</a>             |
| 3. | Образовательная платформа Юрайт                                  | Электронно-библиотечная система для ВУЗов, ССУЗов, обеспечивающая доступ к учебникам, учебной и методической литературе по различным дисциплинам.   | <a href="https://urait.ru/">https://urait.ru/</a>                 |
| 4. | База данных "EastView"   | Полнотекстовая база данных периодических изданий  | <a href="http://ebiblioteka.ru/">http://ebiblioteka.ru/</a>       |
| 5. | База данных международного индекса научного цитирования "Scopus" | Библиографическая и реферативная база данных и инструмент для отслеживания цитируемости статей, опубликованных в научных изданиях   | <a href="http://www.scopus.com/">http://www.scopus.com/</a>       |
| 6. | Международный индекс научного цитирования "Web of Science"       | Поисковая интернет-платформа, объединяющая реферативные базы данных публикаций в научных журналах и патентов, в том числе базы, учитывающие взаимное цитирование публикаций. Web of Science охватывает материалы по естественным, техническим, общественным, гуманитарным наукам и искусству. | <a href="http://webofknowledge.com">http://webofknowledge.com</a> |
| 7. | Электронная библиотека "Grebennikon"                             | Библиотека предоставляет доступ более чем к 30 журналам, выпускаемых Издательским домом "Гребенников".  | <a href="https://grebennikon.ru/">https://grebennikon.ru/</a>     |

### 5.5 Материально-техническое обеспечение образовательного процесса по дисциплине (модулю)

Для изучения дисциплины (модуля) «**Деньги.Кредит.Банки**» в рамках реализации основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программы специалитета по специальности *38.05.01 Экономическая безопасность* используются:

**Учебная аудитория для занятий лекционного типа** оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими средствами обучения (видеопроекторное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет), демонстрационными материалами.

**Учебная аудитория для занятий семинарского типа:** оснащена специализированной мебелью (стол для преподавателя, парты, стулья, доска для написания мелом); техническими

средствами обучения (видеопроекторное оборудование, средства звуковоспроизведения, экран и имеющие выход в сеть Интернет), демонстрационными материалами.

**Помещения для самостоятельной работы обучающихся:** оснащены специализированной мебелью (парты, стулья) техническими средствами обучения (персональные компьютеры с доступом в сеть Интернет и обеспечением доступа в электронно-информационную среду университета, программным обеспечением).

### **5.6 Образовательные технологии**

При реализации дисциплины (модуля) «**Деньги.Кредит.Банки**» применяются различные образовательные технологии, в том числе технологии электронного обучения.

Освоение дисциплины (модуля) «**Деньги.Кредит.Банки**» предусматривает использование в учебном процессе активных и интерактивных форм проведения учебных занятий в форме разбора конкретных ситуаций и решения практических заданий в сочетании с внеаудиторной работой с целью формирования и развития **профессиональных** навыков обучающихся.

При освоении дисциплины (модуля) «**Деньги.Кредит.Банки**» предусмотрено применением электронного обучения.

Учебные часы дисциплины (модуля) «**Деньги.Кредит.Банки**» предусматривают классическую контактную работу преподавателя с обучающимся в аудитории и контактную работу посредством электронной информационно-образовательной среды в синхронном и асинхронном режиме (вне аудитории) посредством применения возможностей компьютерных технологий (электронная почта, электронный учебник, тестирование, вебинар, видеофильм, презентация, форум и др.).

В рамках дисциплины (модуля) «**Деньги.Кредит.Банки**» предусмотрены встречи с руководителями и работниками организаций, деятельность которых связана со *специализацией* реализуемой основной профессиональной образовательной программы высшего образования – программой *специалитета*.

## ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ

| №<br>п/п | Содержание изменения   | Реквизиты<br>документа<br>об утверждении<br>изменения  | Дата<br>введения<br>изменения |
|----------|--|--|-------------------------------|
| 1.       | Утверждена и введена в действие решением Ученого совета Экономического факультета на основании Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по специальности 38.05.01 ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ (уровень специалитета), утвержденным приказом Министерства образования и науки Российской Федерации № 293 от 14.04.2021 | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>Экономического<br>факультета<br>№ 11<br>«27» мая 2021 года | 01.09.2021                    |
| 2.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «___» _____<br>20__ года       | __ . __ . ____                |
| 3.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «___» _____<br>20__ года       | __ . __ . ____                |
| 4.       | *  | Протокол заседания<br>Ученого совета<br>факультета<br>№ _____<br>от «___» _____<br>20__ года       | __ . __ . ____                |