



Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Малахова Светлана Дмитриевна
Должность: Директор филиала
Дата подписания: 25.08.2023 10:53:14
Уникальный программный ключ:
cba47a2f4b9180af2546ef5934010494716d



МИНИСТЕРСТВО СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«РОССИЙСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ –
МСХА имени К.А. ТИМИРЯЗЕВА»
(ФГБОУ ВО РГАУ - МСХА имени К.А. Тимирязева)

Калужский филиал
Факультет экономический
Кафедра информационных технологий, учета и экономической безопасности

УТВЕРЖДАЮ:
И.о. зам. директора по учебной работе
 Т.Н. Пимкина
« 23 »  2023 г.



РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.В.02 Финансовый анализ и мониторинг
(индекс и наименование дисциплины по учебному плану)

для подготовки специалистов

ФГОС ВО

Специальность: 38.05.01 Экономическая безопасность

Специализация: Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

Курс 4; 5
Семестр 8; 9

Форма обучения очная, заочная

Год начала подготовки 2023

Калуга, 2023

Разработчик (и): Журица к.э.н., доцент Журица И.И.
(ФИО, ученая степень, ученое звание) «14» мая 2023 г.

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО, ОПОП по специальности: 38.05.01 Экономическая безопасность и учебным планом

Программа обсуждена на заседании кафедры информационных технологий, учета и экономической безопасности протокол № 10 от «18» мая 2023 г.

Зав. кафедрой Кокорев Н.А., к.э.н., доцент [подпись]
(ФИО, ученая степень, ученое звание) (подпись) «18» мая 2023 г.

Согласовано:

Председатель учебно-методической комиссии экономического факультета по специальности: 38.05.01 Экономическая безопасность

Негода В.А., к.э.н., доцент [подпись]
(ФИО, ученая степень, ученое звание) (подпись) «22» мая 2023 г.

Заведующий выпускающей кафедрой информационных технологий, учета и экономической безопасности

Кокорев Н. А., к.э.н., доцент [подпись]
(ФИО, ученая степень, ученое звание) (подпись) «22» мая 2023 г.

Проверено:

Начальник УМЧ [подпись] доцент О.А. Окунева

СОДЕРЖАНИЕ

АННОТАЦИЯ	4
1. ЦЕЛЬ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ	5
2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В УЧЕБНОМ ПРОЦЕССЕ	5
3. ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ), СООТНЕСЕННЫХ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ	6
4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	6
4.1 РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ТРУДОЁМКОСТИ ДИСЦИПЛИНЫ ПО ВИДАМ РАБОТ	6
ПО СЕМЕСТРАМ	6
4.2 СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ.....	11
4.3 ЛЕКЦИИ/ЛАБОРАТОРНЫЕ/ПРАКТИЧЕСКИЕ/СЕМИНАРСКИЕ ЗАНЯТИЯ.....	13
5. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ	32
6. ТЕКУЩИЙ КОНТРОЛЬ УСПЕВАЕМОСТИ И ПРОМЕЖУТОЧНАЯ АТТЕСТАЦИЯ ПО ИТОГАМ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ	32
6.1. ТИПОВЫЕ КОНТРОЛЬНЫЕ ЗАДАНИЯ ИЛИ ИНЫЕ МАТЕРИАЛЫ, НЕОБХОДИМЫЕ ДЛЯ ОЦЕНКИ ЗНАНИЙ, УМЕНИЙ И НАВЫКОВ И (ИЛИ) ОПЫТА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	32
6.2. ОПИСАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ И КРИТЕРИЕВ КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ, ОПИСАНИЕ ШКАЛ ОЦЕНИВАНИЯ	35
7. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	13
7.1 ОСНОВНАЯ ЛИТЕРАТУРА	37
7.2 ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ЛИТЕРАТУРА.....	37
7.3 НОРМАТИВНЫЕ ПРАВОВЫЕ АКТЫ	38
7.4 МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ, РЕКОМЕНДАЦИИ И ДРУГИЕ МАТЕРИАЛЫ К ЗАНЯТИЯМ.....	39
8. ПЕРЕЧЕНЬ РЕСУРСОВ ИНФОРМАЦИОННО-ТЕЛЕКОММУНИКАЦИОННОЙ СЕТИ «ИНТЕРНЕТ», НЕОБХОДИМЫХ ДЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)	40
9. ПЕРЕЧЕНЬ ПРОГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ И ИНФОРМАЦИОННЫХ СПРАВОЧНЫХ СИСТЕМ (ПРИ НЕОБХОДИМОСТИ)	40
10. ОПИСАНИЕ МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЙ БАЗЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)	41
11. МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ СТУДЕНТАМ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ	42
Виды и формы отработки пропущенных занятий	42
12. МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПРЕПОДАВАТЕЛЯМ ПО ОРГАНИЗАЦИИ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ	45

Аннотация

рабочей программы учебной дисциплины Б1.В.02 «Финансовый анализ и мониторинг» для подготовки специалистов по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность (специализация «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»)

Цель освоения дисциплины «Финансовый анализ и мониторинг» - закрепление студентами теоретических знаний методов поиска, сбора, анализа и систематизации информации, типологии отмывания денег, предикатные преступления в отношении отмывания доходов и/или финансирования терроризма, а также формирование умений практических расчетов финансовых показателей, их интерпретации и обобщения для оценки финансового состояния хозяйствующих субъектов, идентификации предикатных преступлений в отношении отмывания доходов и/или финансирования терроризма, формирование навыков проверки информации (в том числе с применением цифровых технологий) о возможных фактах отмывания доходов и/или финансирования терроризма, моделирования подозрительной деятельности в целях противодействия отмыванию доходов и/или финансированию терроризма.

Место дисциплины в учебном плане: Дисциплина «Финансовый анализ и мониторинг» включена в часть, формируемую участниками образовательных отношений, блока 1 «Дисциплины (модули)».

Требования к результатам освоения дисциплины: в результате освоения дисциплины формируются следующие компетенции: ПКос 2.1 – Знать методы поиска, сбора, анализа и систематизации информации с использованием информационных систем (программных продуктов) и искусственного интеллекта; оценки и управления рисками внутрикорпоративных злоупотреблений при функционировании вида деятельности, бизнес-модели, процессов и процедур организации. ПКос 2.2 – Уметь анализировать с использованием информационных систем (программных продуктов) и искусственного интеллекта, оценивать и выявлять причинно-следственные связи в порядке функционирования вида деятельности, бизнес-модели, процессов и процедур организации для планирования проверки, разрабатывать регламентирующие документы по управлению рисками. ПКос 2.3 - Владеть навыками подготовки отчетов по результатам идентификации, анализа, оценки рисков объекта проверки с использованием информационных систем (программных продуктов) и искусственного интеллекта. ПКос 3.1 – Знать типологии отмывания денег, предикатные преступления в отношении отмывания доходов и/или финансирования терроризма, уязвимость финансовых продуктов и услуг в отношении отмывания доходов и/или финансирования терроризма, законодательство Российской Федерации в сфере противодействия отмыванию доходов и/или финансированию терроризма; цифровые средства и технологии для проведения исследований в области профессиональной деятельности. ПКос 3.2 – Уметь анализировать (в том числе с применением цифровых технологий) информацию о подозрительных операциях и сделках, разграничивать факты и мнения при формулировке выводов. ПКос 3.3 - Владеть навыками проверки информации (в том числе с применением цифровых технологий) о возможных фактах отмывания доходов и/или финансирования терроризма, моделирования подозрительной деятельности в целях противодействия отмыванию доходов и/или финансированию терроризма. ПКос 5.1 – Знать современные методы и приемы управления персоналом, теории коммуникации, теории мотивации, теории управления изменениями, кодекс корпоративного управления, кодекс профессиональной этики, основные законодательные и нормативные правовые акты, относящиеся к областям проверки. ПКос 5.2 – Уметь проводить интервью, переговоры, контролировать эффективность работы команды и исполнение поставленных задач, формулировать требования к сотрудникам, проверять соблюдение всех установленных процедур в рамках используемых методов, основных законодательных и нормативно-правовых актов. ПКос 5.3 - Владеть навыками контроля качества и полноты заполнения рабочих бумаг для подтверждения выводов по результатам проверки; навыками оценки схемы построения (эффективности) контрольных процедур объектов проверки.

Краткое содержание дисциплины: Курс данной дисциплины включает в себя изучение следующих тем: Тема 1. Финансовая (бухгалтерская) отчетность – информационная база финансового

анализа. Тема 2. Методологическая основа финансового анализа. Тема 3. Анализ имущественного и финансового положения организации. Тема 4. Анализ финансовых результатов и уровня рентабельности (убыточности) организаций. Тема 5. Анализ изменения собственного капитала организации. Тема 6. Анализ движения денежных средств. Тема 7. Анализ имущества и капитала организации по данным формы отчетности «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах». Тема 8. Составление прогнозного баланса. Тема 9. Особенности составления и анализа консолидированной и сегментарной отчетности организации. Тема 10. Финансовый мониторинг. Тема 11. Теоретические основы противодействия отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма (ПОД/ФТ). Тема 12. Международная система ПОД/ФТ и ее институциональная структура. Тема 13. Российская система ПОД/ФТ и ее институциональная структура. Тема 14. Инновационные финансовые инструменты проблемы их регулирования в контексте рисков отмывания преступных доходов и финансирования терроризма.

Общая трудоемкость дисциплины: 7 зач. ед. (252 часа) – по очной форме обучения; 6 зач. ед. (216 часов) – по заочной форме обучения.

Промежуточный контроль: зачет (8 семестр), экзамен (9 семестр).

1. Цель освоения дисциплины

Целью освоения дисциплины «Финансовый анализ и мониторинг» является закрепление студентами теоретических знаний методов поиска, сбора, анализа и систематизации информации, типологии отмывания денег, предикатные преступления в отношении отмывания доходов и/или финансирования терроризма, а также формирование умений практических расчетов финансовых показателей, их интерпретации и обобщения для оценки финансового состояния хозяйствующих субъектов, идентификации предикатных преступлений в отношении отмывания доходов и/или финансирования терроризма, формирование навыков проверки информации (в том числе с применением цифровых технологий) о возможных фактах отмывания доходов и/или финансирования терроризма, моделирования подозрительной деятельности в целях противодействия отмыванию доходов и/или финансированию терроризма.

2. Место дисциплины в учебном процессе

Дисциплина «Финансовый анализ и мониторинг» включена в часть, формируемую участниками образовательных отношений, блока 1 «Дисциплины (модули)». Дисциплина «Финансовый анализ и мониторинг» реализуется в соответствии с требованиями ФГОС, ОПОП ВО и Учебного плана по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность (специализация «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»).

Предшествующими курсами, на которых непосредственно базируется дисциплина «Финансовый анализ и мониторинг» являются «Право», «Деньги, кредит, банки», «Экономический анализ», «Экономическая безопасность», «Контроль и ревизия», «Оценка рисков», «Бухгалтерская отчетность», «Государственный финансовый контроль» и др.

Дисциплина «Финансовый анализ и мониторинг» изучается в 8-9 семестрах и предусматривает систематизацию полученных ранее профессиональных знаний, умений и навыков, предполагает комплексное их закрепление. Является предшествующей для изучения таких дисциплин, как «Финансовая среда и предпринимательские риски», «Аналитические процедуры выявления угроз экологической безопасности», «Финансовая политика организаций АПК», «Аудит».

Особенностью дисциплины является тесное взаимодействие теоретических и практико-ориентированных знаний и необходимость приобретения конкретных умений и навыков по сбору, обобщению, интерпретации, проверке, систематизации информации и предоставлению различных отчетов, аналитических записок и т.п.

Рабочая программа дисциплины «Финансовый анализ и мониторинг» для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья разрабатывается индивидуально с учетом особенностей психофизического развития, индивидуальных возможностей и состояния здоровья таких обучающихся.

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

Изучение данной учебной дисциплины направлено на формирование у обучающихся компетенций, представленных в таблице 1.

4. Структура и содержание дисциплины

4.1 Распределение трудоёмкости дисциплины по видам работ по семестрам

Общая трудоёмкость дисциплины составляет 7 зач. ед. (252 часа) – по очной форме обучения и 6 зач. ед. (216 часов) – по заочной форме обучения, их распределение по видам работ семестрам представлено в таблице 2.

ОЧНАЯ ФОРМА ОБУЧЕНИЯ

Таблица 2а

Распределение трудоёмкости дисциплины по видам работ по семестрам

Вид учебной работы	Трудоёмкость		
	час. Всего*	В т.ч. по семестрам	
		№ 8*	№ 9*
Общая трудоёмкость дисциплины по учебному плану	252 / 8	108 / 8	144
1. Контактная работа:	126 / 8	54 / 8	72
Аудиторная работа			
<i>в том числе:</i>			
<i>лекции (Л)</i>	54	18	36
<i>практические занятия (ПЗ)</i>	72 / 8	36 / 8	36
<i>лабораторные работы (ЛР)</i>	-	-	-
<i>курсовая работа (проект) (КР/КП) (консультация, защита)</i>	-	-	-
<i>консультации перед экзаменом</i>	-	-	-
<i>контактная работа на промежуточном контроле (КРА)</i>	-	-	-
2. Самостоятельная работа (СРС)	99	54	45
<i>реферат/эссе (подготовка)</i>	-	-	-
<i>курсовая работа/проект (КР/КП) (подготовка)</i>	-	-	-
<i>расчётно-графическая работа (РГР) (подготовка)</i>	-	-	-
<i>контрольная работа</i>	-	-	-
<i>самостоятельное изучение разделов, самоподготовка (проработка и повторение лекционного материала и материала учебников и учебных пособий, подготовка к лабораторным и практическим занятиям, коллоквиумам и т.д.)</i>	99	54	45
Подготовка к экзамену (контроль)	27	-	27
<i>Подготовка к зачёту/ зачёту с оценкой (контроль)</i>	-	-	
Вид промежуточного контроля:		<i>Зачет</i>	<i>Экзамен</i>

*в том числе практическая подготовка

Таблица 1

Требования к результатам освоения учебной дисциплины

№ п/п	Код компетенции	Содержание компетенции (или её части)	Индикаторы компетенций	В результате изучения учебной дисциплины обучающиеся должны:		
				знать	уметь	владеть
1	ПКос 2	Способен анализировать информацию, с использованием информационных систем (программных продуктов) и искусственного интеллекта; выявлять причинно-следственные связи и расставлять приоритеты для дальнейших планов	<p>ПКос 2.1 – Знать методы поиска, сбора, анализа и систематизации информации с использованием информационных систем (программных продуктов) и искусственного интеллекта; оценки и управления рисками внутрикорпоративных злоупотреблений при функционировании вида деятельности, бизнес-модели, процессов и процедур организации</p> <p>ПКос 2.2 – Уметь анализировать с использованием информационных систем (программных продуктов) и искусственного интеллекта, оценивать и выявлять причинно-следственные связи в порядке функционирования вида деятельности, бизнес-модели, процессов и процедур организации для планирования проверки, разрабатывать регламентирующие документы по</p>	методы поиска, сбора, анализа и систематизации информации с использованием информационных систем (программных продуктов) и искусственного интеллекта; оценки и управления рисками внутрикорпоративных злоупотреблений при функционировании вида деятельности, бизнес-модели, процессов и процедур организации	анализировать с использованием информационных систем (программных продуктов) и искусственного интеллекта, оценивать и выявлять причинно-следственные связи в порядке функционирования вида деятельности, бизнес-модели, процессов и процедур организации для планирования проверки, разрабатывать регламентирующие документы по управлению рисками	навыками подготовки отчетов по результатам идентификации, анализа, оценки рисков объекта проверки с использованием информационных систем (программных продуктов) и искусственного интеллекта

№ п/п	Код компетенции	Содержание компетенции (или её части)	Индикаторы компетенций	В результате изучения учебной дисциплины обучающиеся должны:		
				знать	уметь	владеть
			управлению рисками ПКос 2.3 - Владеть навыками подготовки отчетов по результатам идентификации, анализа, оценки рисков объекта проверки с использованием информационных систем (программных продуктов) и искусственного интеллекта			
2	ПКос 3	Способен анализировать информацию (в том числе с применением цифровых технологий) в целях выявления необычных операций и связи сделок с отмыванием преступных доходов и/или финансированием терроризма	<p>ПКос 3.1 – Знать типологии отмывания денег, предикатные преступления в отношении отмывания доходов и/или финансирования терроризма, уязвимость финансовых продуктов и услуг в отношении отмывания доходов и/или финансирования терроризма, законодательство Российской Федерации в сфере противодействия отмыванию доходов и/или финансированию терроризма; цифровые средства и технологии для проведения исследований в области профессиональной деятельности</p> <p>ПКос 3.2 – Уметь анализировать (в том числе с при-</p>	типологии отмывания денег, предикатные преступления в отношении отмывания доходов и/или финансирования терроризма, уязвимость финансовых продуктов и услуг в отношении отмывания доходов и/или финансирования терроризма, законодательство Российской Федерации в сфере противодействия отмыванию доходов и/или финансированию терроризма; цифровые средства и технологии для проведения исследований в области профессиональной деятельности	анализировать (в том числе с применением цифровых технологий) информацию о подозрительных операциях и сделках, разграничивать факты и мнения при формулировке выводов	навыками проверки информации (в том числе с применением цифровых технологий) о возможных фактах отмывания доходов и/или финансирования терроризма, моделирования подозрительной деятельности в целях противодействия отмыванию доходов и/или финансированию терроризма

№ п/п	Код компетенции	Содержание компетенции (или её части)	Индикаторы компетенций	В результате изучения учебной дисциплины обучающиеся должны:		
				знать	уметь	владеть
			<p>менением цифровых технологий) информацию о подозрительных операциях и сделках, разграничивать факты и мнения при формулировке выводов</p> <p>ПКос 3.3 - Владеть навыками проверки информации (в том числе с применением цифровых технологий) о возможных фактах отмывания доходов и/или финансирования терроризма, моделирования подозрительной деятельности в целях противодействия отмыванию доходов и/или финансированию терроризма</p>			
3	ПКос 5	Способен осуществлять мониторинг качества и полноты проверки, инспектировать завершённые задания, работать с жалобами и претензиями	ПКос 5.1 – Знать современные методы и приемы управления персоналом, теории коммуникации, теории мотивации, теории управления изменениями, кодекс корпоративного управления, кодекс профессиональной этики, основные законодательные и нормативные правовые акты, относящиеся к областям проверки	современные методы и приемы управления персоналом, теории комму-	проводить интервью, переговоры, контролировать эффективность работы	навыками контроля качества и полноты выполнения рабочих бу-

№ п/п	Код компетенции	Содержание компетенции (или её части)	Индикаторы компетенций	В результате изучения учебной дисциплины обучающиеся должны:		
				знать	уметь	владеть
			<p>ПКос 5.2 – Уметь проводить интервью, переговоры, контролировать эффективность работы команды и исполнение поставленных задач, формулировать требования к сотрудникам, проверять соблюдение всех установленных процедур в рамках используемых методов, основных законодательных и нормативно-правовых актов</p> <p>ПКос 5.3 - Владеть навыками контроля качества и полноты заполнения рабочих бумаг для подтверждения выводов по результатам проверки; навыками оценки схемы построения (эффективности) контрольных процедур объектов проверки</p>	<p>никации, теории мотивации, теории управления изменениями, кодекс корпоративного управления, кодекс профессиональной этики, основные законодательные и нормативные правовые акты, относящиеся к областям проверки</p>	<p>команды и исполнение поставленных задач, формулировать требования к сотрудникам, проверять соблюдение всех установленных процедур в рамках используемых методов, основных законодательных и нормативно-правовых актов</p>	<p>маг для подтверждения выводов по результатам проверки; навыками оценки схемы построения (эффективности) контрольных процедур объектов проверки</p>

ЗАОЧНАЯ ФОРМА ОБУЧЕНИЯ

Таблица 26

Распределение трудоёмкости дисциплины по видам работ по семестрам

Вид учебной работы	Трудоёмкость		
	час. Всего*	В т.ч. по семестрам	
		№ 8*	№ 9*
Общая трудоёмкость дисциплины по учебному плану	216	108	108
1. Контактная работа:	22	10	12
Аудиторная работа			
<i>в том числе:</i>			
<i>лекции (Л)</i>	10	4	6
<i>практические занятия (ПЗ)</i>	12	6	6
<i>лабораторные работы (ЛР)</i>	-	-	-
<i>курсовая работа (проект) (КР/КП) (консультация, защита)</i>	-	-	-
<i>консультации перед экзаменом</i>	-	-	-
<i>контактная работа на промежуточном контроле (КРА)</i>	-	-	-
2. Самостоятельная работа (СРС)	181	94	87
<i>реферат/эссе (подготовка)</i>	-	-	-
<i>курсовая работа/проект (КР/КП) (подготовка)</i>	-	-	-
<i>расчётно-графическая работа (РГР) (подготовка)</i>	-	-	-
<i>контрольная работа</i>	-	-	-
<i>самостоятельное изучение разделов, самоподготовка (проработка и повторение лекционного материала и материала учебников и учебных пособий, подготовка к лабораторным и практическим занятиям, коллоквиумам и т.д.)</i>	181	94	87
Подготовка к экзамену (контроль)	9	-	9
Подготовка к зачёту (контроль)	4	4	
Вид промежуточного контроля:		<i>Зачет</i>	<i>Экзамен</i>

* в том числе практическая подготовка

4.2 Содержание дисциплины

ОЧНАЯ ФОРМА ОБУЧЕНИЯ

Таблица 3а

Тематический план учебной дисциплины

Наименование разделов и тем дисциплин (укрупнённо)	Всего	Контактная работа				Внеаудиторная работа СР
		Л	ПЗ/С всего /*	ЛР всего о/*	ПКР	
Тема 1. «Финансовая (бухгалтерская) отчетность – информационная база финансового анализа»	9	1	2	-	-	6
Тема 2. «Методологическая основа финансового анализа»	9	1	2	-	-	6
Тема 3. «Анализ имущественного и финансового положения организаций»	15	3	6 / 2	-	-	6
Тема 4. «Анализ финансовых результатов и уровня рентабельности (убыточности) организаций»	15	3	6 / 1	-	-	6
Тема 5. «Анализ изменения собственного капитала организации»	12	2	4 / 1	-	-	6

Наименование разделов и тем дисциплин (укрупнённо)	Всего	Контактная работа				Внеаудиторная работа СР
		Л	ПЗ/С всего /*	ЛР всего о/*	ПКР	
Тема 6. «Анализ движения денежных средств»	14	2	6 / 2	-	-	6
Тема 7. «Анализ активов и пассивов организации по данным формы отчетности «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»	14	2	6 / 1	-	-	6
Тема 8. «Составление прогнозного баланса»	10	2	2 / 1	-	-	6
Тема 9. «Особенности составления и анализа консолидированной и сегментарной отчетности организации»	10	2	2	-	-	6
<i>Контактная работа на промежуточном контроле (КРА)</i>	-	-	-	-	-	-
Всего за 8 семестр	108	18	36 / 8	-	-	54
Тема 10. Финансовый мониторинг	25	8	8	-	-	9
Тема 11. Теоретические основы противодействия отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма (ПОД/ФТ)	25	8	8	-	-	9
Тема 12. Международная система ПОД/ФТ и ее институциональная структура	25	8	8	-	-	9
Тема 13. Российская система ПОД/ФТ и ее институциональная структура	25	8	8	-	-	9
Тема 14. Инновационные финансовые инструменты и проблемы их регулирования в контексте рисков отмывания преступных доходов и финансирования терроризма	17	4	4	-	-	9
<i>Контактная работа на промежуточном контроле (КРА)</i>	27	-	-	-	27	-
Всего за 9 семестр	144	36	36	-	27	45
Итого по дисциплине	252	54	72	-	27	99

* в том числе практическая подготовка

ЗАОЧНАЯ ФОРМА ОБУЧЕНИЯ

Таблица 36

Тематический план учебной дисциплины

Наименование разделов и тем дисциплин (укрупнённо)	Всего	Контактная работа				Внеаудиторная работа СР
		Л	ПЗ/С всего /*	ЛР всего о/*	ПКР	
Тема 1. «Финансовая (бухгалтерская) отчетность – информационная база финансового анализа»	11	0,5	0,5	-	-	10
Тема 2. «Методологическая основа финансового анализа»	11	0,5	0,5	-	-	10

Наименование разделов и тем дисциплин (укрупнённо)	Всего	Контактная работа				Внеаудиторная работа СР
		Л	ПЗ/С всего /*	ЛР всего о/*	ПКР	
Тема 3. «Анализ имущественного и финансового положения организаций»	13,5	0,5	1	-	-	12
Тема 4. «Анализ финансовых результатов и уровня рентабельности (убыточности) организаций»	13,5	0,5	1	-	-	12
Тема 5. «Анализ изменения собственного капитала организации»	11	0,5	0,5	-	-	10
Тема 6. «Анализ движения денежных средств»	11,5	0,5	1	-	-	10
Тема 7. «Анализ активов и пассивов организации по данным формы отчетности «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»	11	0,5	0,5	-	-	10
Тема 8. «Составление прогнозного баланса»	10,75	0,25	0,5	-	-	10
Тема 9. «Особенности составления и анализа консолидированной и сегментарной отчетности организации»	10,75	0,25	0,5	-	-	10
<i>Контактная работа на промежуточном контроле (КРА)</i>	4	-	-	-	4	-
Всего за 8 семестр	108	4	6	-	4	94
Тема 10. Финансовый мониторинг	23	2	2	-	-	19
Тема 11. Теоретические основы противодействия отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма (ПОД/ФТ)	19	1	1	-	-	17
Тема 12. Международная система ПОД/ФТ и ее институциональная структура	19	1	1	-	-	17
Тема 13. Российская система ПОД/ФТ и ее институциональная структура	19	1	1	-	-	17
Тема 14. Инновационные финансовые инструменты проблемы их регулирования в контексте рисков отмывания преступных доходов и финансирования терроризма	19	1	1	-	-	17
<i>Контактная работа на промежуточном контроле (КРА)</i>	9	-	-	-	9	-
Всего за 9 семестр	108	6	6	-	9	87
Итого по дисциплине	216	10	12	-	13	181

* в том числе практическая подготовка

ТЕМА 1. ФИНАНСОВАЯ (БУХГАЛТЕРСКАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ – ИНФОРМАЦИОННАЯ БАЗА ФИНАНСОВОГО АНАЛИЗА

Цель, основные понятия, задачи анализа финансовой отчетности. Понятие, состав и порядок заполнения форм финансовой (бухгалтерской) отчетности. Содержание форм финансовой

отчетности. Последовательность анализа финансовой отчетности. Оценка информативности финансовой отчетности с позиций основных групп её пользователей. Взаимосвязь состава и содержания отчетности с развитием организационно-правовых форм хозяйствования. Анализ соответствия бухгалтерской (финансовой) отчетности налоговым декларациям и статистическим отчетам. Использование выводов из анализа финансовой отчетности при разработке бизнес-плана организации и принятии различных управленческих решений. Формы заключения аудиторов по анализу финансовой отчетности.

ТЕМА 2. МЕТОДОЛОГИЧЕСКАЯ ОСНОВА ФИНАНСОВОГО АНАЛИЗА

Метод и методика анализа. Экономический, финансовый, вертикальный, горизонтальный, трендовый, факторный анализ. Метод финансовых коэффициентов.

ТЕМА 3. АНАЛИЗ ИМУЩЕСТВЕННОГО И ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ ОРГАНИЗАЦИИ

Анализ бухгалтерского баланса, его основных статей и расчетных показателей. Разработка аналитического баланса. Общая оценка структуры имущества организации и его источников по данным баланса. Анализ ликвидности бухгалтерского баланса. Расчет и оценка финансовых коэффициентов платежеспособности. Критерии оценки несостоятельности (банкротства) организаций. Определение характера финансовой устойчивости организации. Общая оценка деловой активности организации. Расчет и анализ финансового цикла.

ТЕМА 4. АНАЛИЗ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ И УРОВНЯ РЕНТАБЕЛЬНОСТИ (УБЫТОЧНОСТИ) ОРГАНИЗАЦИЙ

Анализ отчета о финансовых результатах. Анализ влияния факторов на прибыль. Трендовый анализ реализации продукции и обоснование устойчивого тренда. Анализ и оценка структуры затрат и доходов организации. Анализ уровня и динамики финансовых результатов по данным отчетности. Анализ аналитических показателей прибыли (ЕБИТ, ЕБИТДА и т.д.). Анализ затрат, произведенных организацией. Анализ динамики прибыли. Факторный анализ рентабельности организации. Сводная система показателей рентабельности организации. Анализ учетной (бухгалтерской) и экономической рентабельности. Оценка воздействия финансового рычага.

ТЕМА 5. АНАЛИЗ ИЗМЕНЕНИЯ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

Средневзвешенная и предельная стоимость (цена) капитала и методы определения стоимости (цены) фирмы. Критерии измерения эффективности использования собственного капитала. Анализ состава и движения капитала организации. Источники финансирования активов. Оценка состава и движения собственного капитала. Расчет и оценка чистых активов. Оценка результативности производственно-хозяйственной, финансовой и инвестиционной деятельности.

ТЕМА 6. АНАЛИЗ ДВИЖЕНИЯ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Анализ движения денежных средств по данным отчетности. Анализ информации, содержащейся в отчете о движении денежных средств. Прямой метод анализа денежных потоков, косвенный метод анализа денежных потоков, коэффициентный метод анализа денежных средств и денежных потоков.

ТЕМА 7. АНАЛИЗ ИМУЩЕСТВА И КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ ПО ДАННЫМ ФОРМЫ ОТЧЕТНОСТИ «ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

Состав и оценка движения заемных средств. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности. Анализ амортизируемого имущества. Анализ движения средств финансирования долгосрочных инвестиций и финансовых вложений. Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету. Анализ прочей информации, содержащейся в приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и в пояснительной записке, подлежащей обязательному раскрытию в финансовой отчетности.

ТЕМА 8. СОСТАВЛЕНИЕ ПРОГНОЗНОГО БАЛАНСА

Показатели, необходимые для составления прогнозного баланса. Определение величины совокупной потребности в финансировании деятельности организации. Определение величины максимально возможной величины кредиторской задолженности для прогнозного баланса.

ТЕМА 9. ОСОБЕННОСТИ СОСТАВЛЕНИЯ И АНАЛИЗА КОНСОЛИДИРОВАННОЙ И СЕГМЕНТАРНОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Сущность и основные понятия консолидированной отчетности. Процедуры и принципы подготовки и представления консолидированной отчетности. Методы первичной консолидации. Последующая консолидация. Анализ консолидированной отчетности. Особенности анализа консолидированной отчетности организаций разного типа, Сущность и назначение сегментарной отчетности. Раскрытие информации по отчетным сегментам. Этапы создания сегментарной отчетности организации. Специфика анализа сегментарной отчетности.

ТЕМА 10. ФИНАНСОВЫЙ МОНИТОРИНГ

Понятие и виды финансового мониторинга. Общий финансовый мониторинг бизнеса. Отраслевые и гражданско-правовые особенности. Внутренний финансовый мониторинг организации. Основные задачи внутреннего финансового мониторинга в организации. Функции финансового мониторинга в организации. Принципы финансового мониторинга в организации. Формы финансового мониторинга. Методы финансового мониторинга. Система финансового мониторинга. Подходы к оценке эффективности финансового мониторинга.

ТЕМА 11. ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ ОТМЫВАНИЮ ПРЕСТУПНЫХ ДОХОДОВ И ФИНАНСИРОВАНИЮ ТЕРРОРИЗМА (ПОД/ФТ)

Противодействие отмыванию денежных средств и иного имущества, полученных предпринимателями преступным путем. Противодействие финансированию бизнесом терроризма. Последствия отмывания субъектами предпринимательской деятельности преступных доходов и финансирования терроризма для национальных экономических и финансовых систем.

ТЕМА 12. МЕЖДУНАРОДНАЯ СИСТЕМА ПОД/ФТ И ЕЕ ИНСТИТУЦИОНАЛЬНАЯ СТРУКТУРА

Формирование международной системы ПОД/ФТ и ее современная институциональная структура. Международные стандарты ПОД/ФТ/ФРОМУ: основное содержание и применение. Международные финансовые организации и их роль в обеспечении финансовой безопасности. Методология оценки эффективности национальных систем ПОД/ФТ.

ТЕМА 13. РОССИЙСКАЯ СИСТЕМА ПОД/ФТ И ЕЕ ИНСТИТУЦИОНАЛЬНАЯ СТРУКТУРА

Институциональная структура российской системы ПОД/ФТ. Уполномоченный орган и надзорные органы в российской системе ПОД/ФТ. Финансовые расследования в системе финансового мониторинга. Первичный финансовый мониторинг: система внутреннего контроля, ее элементы и особенности в финансовых и нефинансовых организациях. Операции, подлежащие обязательному контролю. Необычные сделки. Риски вовлечения финансовых организаций в отмывание денег и финансирование терроризма: понятие, типологии мошеннических схем и управление рисками.

ТЕМА 14. ИННОВАЦИОННЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ И ПРОБЛЕМЫ ИХ РЕГУЛИРОВАНИЯ В КОНТЕКСТЕ РИСКОВ ОТМЫВАНИЯ ПРЕСТУПНЫХ ДОХОДОВ И ФИНАНСИРОВАНИЯ ТЕРРОРИЗМА

Направления развития цифровых финансовых технологий. Виртуальные валюты: сущность и регулирование в целях ПОД/ФТ. Риски использования виртуальных активов (валют) в целях ОД/ФТ.

4.3 Лекции/лабораторные/практические/ занятия

ОЧНАЯ ФОРМА ОБУЧЕНИЯ

Таблица 4а

Содержание лекций/практических занятий и контрольные мероприятия

№ п/п	Название раздела, темы	№ и название лекций/ лабораторных/ практических/ семинарских занятий	Формируемые компетенции	Вид контрольного мероприятия*	Кол-во часов/ из них практическая подготовка
8 семестр					
1	Тема 1. «Финансовая (бухгалтерская) отчетность – информационная база финансового анализа»	Лекция № 1 «Финансовая (бухгалтерская) отчетность – информационная база финансового анализа»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос Тестирование**	1
		Практическое занятие № 1 «Финансовая (бухгалтерская) отчетность – информационная база финансового анализа»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос	2
2	Тема 2. «Методологическая основа финансового анализа»	Лекция № 1 «Методологическая основа финансового анализа»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос Тестирование**	1
		Практическое занятие № 2 «Методологическая основа финансового анализа»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос	2
3	Тема 3. «Анализ имущественного и финансового положения ор-	Лекция № 2-3 «Анализ имущественного и финансового положения организаций»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2	Устный опрос Тестирование**	3

№ п/п	Название раздела, темы	№ и название лекций/ лабораторных/ практических/ семинарских занятий	Формируемые компетенции	Вид контрольного мероприятия*	Кол-во часов/ из них практическая подготовка
	«организаций»		ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3		
		Практическое занятие № 3-5 «Анализ имущественного и финансового положения организаций»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Письменная контрольная работа Разбор конкретных ситуаций	6 / 2
4	Тема 4. «Анализ финансовых результатов и уровня рентабельности (убыточности) организаций»	Лекция № 3-4 «Анализ финансовых результатов и уровня рентабельности (убыточности) организаций»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос Тестирование**	3
		Практическое занятие № 6-8 «Анализ финансовых результатов и уровня рентабельности (убыточности) организаций»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос, письменная контрольная работа Разбор конкретных ситуаций	6 / 1
5	Тема 5. «Анализ изменения собственного капитала организации»	Лекция № 5 «Анализ изменения собственного капитала организации»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос Тестирование**	2
		Практическое занятие № 9-10 «Анализ изменения собственного капитала организации»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1	Устный опрос Разбор конкретных ситуаций	4 / 1

№ п/п	Название раздела, темы	№ и название лекций/ лабораторных/ практических/ семинарских занятий	Формируемые компетенции	Вид контрольного мероприятия*	Кол-во часов/ из них практическая подготовка
			ПКос 5.2 ПКос 5.3		
6	Тема 6. «Анализ движения денежных средств»	Лекция № 6 «Анализ движения денежных средств»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос Тестирование**	2
		Практическое занятие № 11-13 «Анализ движения денежных средств»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос Разбор конкретных ситуаций	6 / 2
7	Тема 7. «Анализ активов и пассивов организации по данным формы отчетности «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»	Лекция № 7 «Анализ активов и пассивов организации по данным формы отчетности «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос Тестирование**	2
		Практическое занятие № 14-16 «Анализ активов и пассивов организации по данным формы отчетности «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос Разбор конкретных ситуаций	6 / 1
8	Тема 8. «Составление прогностического баланса»	Лекция № 8 «Составление прогностического баланса»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос Тестирование**	2

№ п/п	Название раздела, темы	№ и название лекций/ лабораторных/ практических/ семинарских занятий	Формируемые компетенции	Вид контрольного мероприятия*	Кол-во часов/ из них практическая подготовка
		Практическое занятие № 17 «Составление прогнозного баланса»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Обсуждение рефератов Разбор конкретных ситуаций	2 / 1
9	Тема 9. «Особенности составления и анализа консолидированной и сегментарной отчетности организации»	Лекция № 9 «Особенности составления и анализа консолидированной и сегментарной отчетности организации»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос Тестирование**	2
		Практическое занятие № 18 «Особенности составления и анализа консолидированной и сегментарной отчетности организации»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Обсуждение рефератов Разбор конкретных ситуаций	2
9 семестр					
10	Тема 10. Финансовый мониторинг	Лекция № 1-4 Финансовый мониторинг	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос Тестирование**	8
		Практическое занятие № 1-4 Финансовый мониторинг	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос	8
11	Тема 11. Тео-	Лекция № 5-8 Теоре-	ПКос 2.1	Устный опрос	8

№ п/п	Название раздела, темы	№ и название лекций/ лабораторных/ практических/ семинарских занятий	Формируемые компетенции	Вид контрольного мероприятия*	Кол-во часов/ из них практическая подготовка
	реческие основы противодействия отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма (ПОД/ФТ)	реческие основы противодействия отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма (ПОД/ФТ)	ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Тестирование**	
		Практическое занятие № 5-8 Теоретические основы противодействия отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма (ПОД/ФТ)	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Разбор конкретных ситуаций	8
12	Тема 12. Международная система ПОД/ФТ и ее институциональная структура	Лекция № 9-12 Международная система ПОД/ФТ и ее институциональная структура	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос Тестирование**	8
		Практическое занятие № 9-12 Международная система ПОД/ФТ и ее институциональная структура	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Разбор конкретных ситуаций	8
13	Тема 13. Российская система ПОД/ФТ и ее институциональная структура	Лекция № 13-16 Российская система ПОД/ФТ и ее институциональная структура	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос Тестирование**	8

№ п/п	Название раздела, темы	№ и название лекций/ лабораторных/ практических/ семинарских занятий	Формируемые компетенции	Вид контрольного мероприятия*	Кол-во часов/ из них практическая подготовка
		Практическое занятие № 13-16 Российская система ПОД/ФТ и ее институциональная структура	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Разбор конкретных ситуаций	8
14	Тема 14. Инновационные финансовые инструменты проблемы их регулирования в контексте рисков отмывания преступных доходов и финансирования терроризма	Лекция № 17-18 Инновационные финансовые инструменты проблемы их регулирования в контексте рисков отмывания преступных доходов и финансирования терроризма	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос Тестирование**	4
		Практическое занятие № 17-18 Инновационные финансовые инструменты проблемы их регулирования в контексте рисков отмывания преступных доходов и финансирования терроризма	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Разбор конкретных ситуаций	4

*все контрольные мероприятия представлены в полном объеме в практикуме

**в том числе с применением дистанционных технологий обучения

ЗАОЧНАЯ ФОРМА ОБУЧЕНИЯ

Таблица 4б

Содержание лекций/практических занятий и контрольные мероприятия

№ п/п	Название раздела, темы	№ и название лекций/ лабораторных/ практических/ семинарских занятий	Формируемые компетенции	Вид контрольного мероприятия*	Кол-во часов/ из них практическая подготовка
8 семестр					
1	Тема 1. «Финансовая (бухгалтерская) отчетность – информация – ин-	Лекция № 1 «Финансовая (бухгалтерская) отчетность – информационная база финансового анализа»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3	Устный опрос Тестирование**	0,5

№ п/п	Название раздела, темы	№ и название лекций/ лабораторных/ практических/ семинарских занятий	Формируемые компетенции	Вид контрольного мероприятия*	Кол-во часов/ из них практическая подготовка
	формационная база финансового анализа»		ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3		
		Практическое занятие № 1 «Финансовая (бухгалтерская) отчетность – информационная база финансового анализа»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос	0,5
2	Тема 2. «Методологическая основа финансового анализа»	Лекция № 1 «Методологическая основа финансового анализа»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос Тестирование**	0,5
		Практическое занятие № 1 «Методологическая основа финансового анализа»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос	0,5
3	Тема 3. «Анализ имущественного и финансового положения организаций»	Лекция № 1 «Анализ имущественного и финансового положения организаций»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос Тестирование**	0,5
		Практическое занятие № 1 «Анализ имущественного и финансового положения организаций»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Разбор конкретных ситуаций	1
4	Тема 4. «Ана-	Лекция № 1 «Анализ	ПКос 2.1	Устный опрос	0,5

№ п/п	Название раздела, темы	№ и название лекций/ лабораторных/ практических/ семинарских занятий	Формируемые компетенции	Вид контрольного мероприятия*	Кол-во часов/ из них практическая подготовка
	лиз финансовых результатов и уровня рентабельности (убыточности) организаций»	финансовых результатов и уровня рентабельности (убыточности) организаций»	ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Тестирование**	
		Практическое занятие № 2 «Анализ финансовых результатов и уровня рентабельности (убыточности) организаций»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Разбор конкретных ситуаций	1
5	Тема 5. «Анализ изменения собственного капитала организации»	Лекция № 2 «Анализ изменения собственного капитала организации»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос Тестирование**	0,5
		Практическое занятие № 2 «Анализ изменения собственного капитала организации»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Разбор конкретных ситуаций	0,5
6	Тема 6. «Анализ движения денежных средств»	Лекция № 2 «Анализ движения денежных средств»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос Тестирование**	0,5
		Практическое занятие № 2-3 «Анализ движения денежных средств»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1	Разбор конкретных ситуаций	1

№ п/п	Название раздела, темы	№ и название лекций/ лабораторных/ практических/ семинарских занятий	Формируемые компетенции	Вид контрольного мероприятия*	Кол-во часов/ из них практическая подготовка
			ПКос 5.2 ПКос 5.3		
7	Тема 7. «Анализ активов и пассивов организации по данным формы отчетности «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»	Лекция № 2 «Анализ активов и пассивов организации по данным формы отчетности «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос Тестирование**	0,5
		Практическое занятие № 3 «Анализ активов и пассивов организации по данным формы отчетности «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Разбор конкретных ситуаций	0,5
8	Тема 8. «Составление прогнозного баланса»	Лекция № 2 «Составление прогнозного баланса»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос Тестирование**	0,25
		Практическое занятие № 3 «Составление прогнозного баланса»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Обсуждение рефератов	0,5
9	Тема 9. «Особенности составления и анализа консолидированной и сегментарной отчетности организации»	Лекция № 2 «Особенности составления и анализа консолидированной и сегментарной отчетности организации»	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос Тестирование**	0,25
		Практическое занятие № 3 «Особенности составления и анализа консолидированной и	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1	Обсуждение рефератов	0,5

№ п/п	Название раздела, темы	№ и название лекций/ лабораторных/ практических/ семинарских занятий	Формируемые компетенции	Вид контрольного мероприятия*	Кол-во часов/ из них практическая подготовка
		сегментарной отчетности организации»	ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3		
9 семестр					
10	Тема 10. Финансовый мониторинг	Лекция № 1 Финансовый мониторинг	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос Тестирование**	2
		Практическое занятие № 1 Финансовый мониторинг	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос	2
11	Тема 11. Теоретические основы противодействия отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма (ПОД/ФТ)	Лекция № 2 Теоретические основы противодействия отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма (ПОД/ФТ)	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос Тестирование**	1
		Практическое занятие № 2 Теоретические основы противодействия отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма (ПОД/ФТ)	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Разбор конкретных ситуаций	1
12	Тема 12. Международная система ПОД/ФТ и ее институциональная структура	Лекция № 2 Международная система ПОД/ФТ и ее институциональная структура	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос Тестирование**	1

№ п/п	Название раздела, темы	№ и название лекций/ лабораторных/ практических/ семинарских занятий	Формируемые компетенции	Вид контрольного мероприятия*	Кол-во часов/ из них практическая подготовка
		Практическое занятие № 2 Международная система ПОД/ФТи ее институциональная структура	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Разбор конкретных ситуаций	1
13	Тема 13. Российская система ПОД/ФТ и ее институциональная структура	Лекция № 3 Российская система ПОД/ФТ и ее институциональная структура	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос Тестирование**	1
		Практическое занятие № 3 Российская система ПОД/ФТ и ее институциональная структура	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Разбор конкретных ситуаций	1
14	Тема 14. Инновационные финансовые инструменты и проблемы их регулирования в контексте рисков отмывания преступных доходов и финансирования терроризма	Лекция № 3 Инновационные финансовые инструменты проблемы их регулирования в контексте рисков отмывания преступных доходов и финансирования терроризма	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Устный опрос Тестирование**	1
		Практическое занятие № 3 Инновационные финансовые инструменты проблемы их регулирования в контексте рисков отмывания преступных доходов и финансирования терроризма	ПКос 2.1 ПКос 2.2 ПКос 2.3 ПКос 3.1 ПКос 3.2 ПКос 3.3 ПКос 5.1 ПКос 5.2 ПКос 5.3	Разбор конкретных ситуаций	1

*все контрольные мероприятия представлены в полном объеме в практикуме

**в том числе с применением дистанционных технологий обучения

ОЧНАЯ ФОРМА ОБУЧЕНИЯ

Таблица 5а

Перечень вопросов для самостоятельного изучения дисциплины

№ п/п	Название раздела, темы	Перечень рассматриваемых вопросов для самостоятельного изучения
1.	Тема 1. «Финансовая (бухгалтерская) отчетность – информационная база финансового анализа»	<p>Оценка информативности финансовой отчетности с позиций основных групп её пользователей.</p> <p>Взаимосвязь состава и содержания отчетности с развитием организационно-правовых форм хозяйствования.</p> <p>Анализ соответствия бухгалтерской (финансовой) отчетности налоговым декларациям и статистическим отчетам.</p> <p>Использование выводов из анализа финансовой отчетности при разработке бизнес-плана организации и принятии различных управленческих решений.</p> <p>Формы заключения аудиторов по анализу финансовой отчетности.</p> <p>Компетенции: ПКос 2.1; ПКос 2.2; ПКос 2.3; ПКос 3.1; ПКос 3.2; ПКос 3.3; ПКос 5.1; ПКос 5.2; ПКос 5.3</p>
2.	Тема 2. «Методологическая основа финансового анализа»	<p>Экономический, финансовый, вертикальный, горизонтальный, трендовый, факторный анализ.</p> <p>Метод финансовых коэффициентов.</p> <p>Компетенции: ПКос 2.1; ПКос 2.2; ПКос 2.3; ПКос 3.1; ПКос 3.2; ПКос 3.3; ПКос 5.1; ПКос 5.2; ПКос 5.3</p>
3.	Тема 3. «Анализ имущественного и финансового положения организаций»	<p>Разработка аналитического баланса.</p> <p>Критерии оценки несостоятельности (банкротства) организаций.</p> <p>Общая оценка деловой активности организации.</p> <p>Расчет и анализ финансового цикла.</p> <p>Компетенции: ПКос 2.1; ПКос 2.2; ПКос 2.3; ПКос 3.1; ПКос 3.2; ПКос 3.3; ПКос 5.1; ПКос 5.2; ПКос 5.3</p>
4.	Тема 4. «Анализ финансовых результатов и уровня рентабельности (убыточности) организаций»	<p>Трендовый анализ реализации продукции и обоснование устойчивого тренда.</p> <p>Сводная система показателей рентабельности организации.</p> <p>Анализ учетной (бухгалтерской) и экономической рентабельности.</p> <p>Оценка воздействия финансового рычага.</p> <p>Компетенции: ПКос 2.1; ПКос 2.2; ПКос 2.3; ПКос 3.1; ПКос 3.2; ПКос 3.3; ПКос 5.1; ПКос 5.2; ПКос 5.3</p>
5.	Тема 5. «Анализ изменения собственного капитала организации»	<p>Расчет и оценка чистых активов.</p> <p>Оценка результативности производственно-хозяйственной, финансовой и инвестиционной деятельности.</p> <p>Компетенции: ПКос 2.1; ПКос 2.2; ПКос 2.3; ПКос 3.1; ПКос 3.2; ПКос 3.3; ПКос 5.1; ПКос 5.2; ПКос 5.3</p>
6	Тема 6. «Анализ движения денежных средств»	<p>Анализ информации, содержащейся в отчете о движении денежных средств</p> <p>Компетенции: ПКос 2.1; ПКос 2.2; ПКос 2.3; ПКос 3.1; ПКос 3.2; ПКос 3.3; ПКос 5.1; ПКос 5.2; ПКос 5.3</p>
7	Тема 7. «Анализ активов и пассивов организации по данным формы отчетности «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результа-	<p>Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету.</p> <p>Анализ прочей информации, содержащейся в приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и в пояснительной записке, подлежащей обязательному раскрытию в финансовой отчетности.</p> <p>Компетенции: ПКос 2.1; ПКос 2.2; ПКос 2.3; ПКос 3.1; ПКос 3.2; ПКос 3.3; ПКос 5.1; ПКос 5.2; ПКос 5.3</p>

№ п/п	Название раздела, темы	Перечень рассматриваемых вопросов для самостоятельного изучения
	тах»	
8	Тема 8. «Составление прогнозного баланса»	<p>Определение величины совокупной потребности в финансировании деятельности организации.</p> <p>Определение величины максимально возможной величины кредиторской задолженности для прогнозного баланса.</p> <p>Компетенции: ПКос 2.1; ПКос 2.2; ПКос 2.3; ПКос 3.1; ПКос 3.2; ПКос 3.3; ПКос 5.1; ПКос 5.2; ПКос 5.3</p>
9	Тема 9. «Особенности составления и анализа консолидированной и сегментарной отчетности организации»	<p>Методы первичной консолидации.</p> <p>Последующая консолидация.</p> <p>Анализ консолидированной отчетности.</p> <p>Особенности анализа консолидированной отчетности организаций разного типа.</p> <p>Сущность и назначение сегментарной отчетности.</p> <p>Раскрытие информации по отчетным сегментам.</p> <p>Этапы создания сегментарной отчетности организации.</p> <p>Специфика анализа сегментарной отчетности.</p> <p>Компетенции: ПКос 2.1; ПКос 2.2; ПКос 2.3; ПКос 3.1; ПКос 3.2; ПКос 3.3; ПКос 5.1; ПКос 5.2; ПКос 5.3</p>
10	Тема 10. Финансовый мониторинг	<p>Понятие и виды финансового мониторинга.</p> <p>Общий финансовый мониторинг бизнеса.</p> <p>Отраслевые и гражданско-правовые особенности.</p> <p>Внутренний финансовый мониторинг организации.</p> <p>Основные задачи внутреннего финансового мониторинга в организации.</p> <p>Функции финансового мониторинга в организации.</p> <p>Принципы финансового мониторинга в организации.</p> <p>Формы финансового мониторинга.</p> <p>Методы финансового мониторинга.</p> <p>Система финансового мониторинга.</p> <p>Подходы к оценке эффективности финансового мониторинга.</p> <p>Компетенции: ПКос 2.1; ПКос 2.2; ПКос 2.3; ПКос 3.1; ПКос 3.2; ПКос 3.3; ПКос 5.1; ПКос 5.2; ПКос 5.3</p>
11	Тема 11. Теоретические основы противодействия отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма (ПОД/ФТ)	<p>Противодействие отмыванию денежных средств и иного имущества, полученных предпринимателями преступным путем.</p> <p>Противодействие финансированию бизнесом терроризма.</p> <p>Последствия отмывания субъектами предпринимательской деятельности преступных доходов и финансирования терроризма для национальных экономических и финансовых систем.</p> <p>Компетенции: ПКос 2.1; ПКос 2.2; ПКос 2.3; ПКос 3.1; ПКос 3.2; ПКос 3.3; ПКос 5.1; ПКос 5.2; ПКос 5.3</p>
12	Тема 12. Международная система ПОД/ФТ и ее институциональная структура	<p>Формирование международной системы ПОД/ФТ и ее современная институциональная структура.</p> <p>Международные стандарты ПОД/ФТ/ФРОМУ: основное содержание и применение.</p> <p>Международные финансовые организации и их роль в обеспечении финансовой безопасности.</p> <p>Методология оценки эффективности национальных систем ПОД/ФТ.</p> <p>Компетенции: ПКос 2.1; ПКос 2.2; ПКос 2.3; ПКос 3.1; ПКос 3.2; ПКос 3.3; ПКос 5.1; ПКос 5.2; ПКос 5.3</p>
13	Тема 13. Российская	Институциональная структура российской системы ПОД/ФТ.

№ п/п	Название раздела, темы	Перечень рассматриваемых вопросов для самостоятельного изучения
	система ПОД/ФТ и ее институциональная структура	Уполномоченный орган и надзорные органы в российской системе ПОД/ФТ. Финансовые расследования в системе финансового мониторинга. Первичный финансовый мониторинг: система внутреннего контроля, ее элементы и особенности в финансовых и нефинансовых организациях. Операции, подлежащие обязательному контролю. Необычные сделки. Риски вовлечения финансовых организаций в отмыwanie денег и финансирование терроризма: понятие, типологии мошеннических схем и управление рисками. Компетенции: ПКос 2.1; ПКос 2.2; ПКос 2.3; ПКос 3.1; ПКос 3.2; ПКос 3.3; ПКос 5.1; ПКос 5.2; ПКос 5.3
14	Тема 14. Инновационные финансовые инструменты и проблемы их регулирования в контексте рисков отмыwania преступных доходов и финансирования терроризма	Направления развития цифровых финансовых технологий. Виртуальные валюты: сущность и регулирование в целях ПОД/ФТ. Риски использования виртуальных активов (валют) в целях ОД/ФТ. Компетенции: ПКос 2.1; ПКос 2.2; ПКос 2.3; ПКос 3.1; ПКос 3.2; ПКос 3.3; ПКос 5.1; ПКос 5.2; ПКос 5.3

ЗАОЧНАЯ ФОРМА ОБУЧЕНИЯ

Таблица 56

Перечень вопросов для самостоятельного изучения дисциплины

№ п/п	Название раздела, темы	Перечень рассматриваемых вопросов для самостоятельного изучения
1.	Тема 1. «Финансовая (бухгалтерская) отчетность – информационная база финансового анализа»	Оценка информативности финансовой отчетности с позиций основных групп её пользователей. Взаимосвязь состава и содержания отчетности с развитием организационно-правовых форм хозяйствования. Анализ соответствия бухгалтерской (финансовой) отчетности налоговым декларациям и статистическим отчетам. Использование выводов из анализа финансовой отчетности при разработке бизнес-плана организации и принятии различных управленческих решений. Формы заключения аудиторов по анализу финансовой отчетности. Компетенции: ПКос 2.1; ПКос 2.2; ПКос 2.3; ПКос 3.1; ПКос 3.2; ПКос 3.3; ПКос 5.1; ПКос 5.2; ПКос 5.3
2.	Тема 2. «Методологическая основа финансового анализа»	Экономический, финансовый, вертикальный, горизонтальный, трендовый, факторный анализ. Метод финансовых коэффициентов. Компетенции: ПКос 2.1; ПКос 2.2; ПКос 2.3; ПКос 3.1; ПКос 3.2; ПКос 3.3; ПКос 5.1; ПКос 5.2; ПКос 5.3
3.	Тема 3. «Анализ имущественного и финансового положения организаций»	Разработка аналитического баланса. Критерии оценки несостоятельности (банкротства) организаций. Общая оценка деловой активности организации. Расчет и анализ финансового цикла. Компетенции: ПКос 2.1; ПКос 2.2; ПКос 2.3; ПКос 3.1; ПКос 3.2; ПКос 3.3; ПКос 5.1; ПКос 5.2; ПКос 5.3

№ п/п	Название раздела, темы	Перечень рассматриваемых вопросов для самостоятельного изучения
4.	Тема 4. «Анализ финансовых результатов и уровня рентабельности (убыточности) организаций»	Трендовый анализ реализации продукции и обоснование устойчивого тренда. Сводная система показателей рентабельности организации. Анализ учетной (бухгалтерской) и экономической рентабельности. Оценка воздействия финансового рычага. Компетенции: ПКос 2.1; ПКос 2.2; ПКос 2.3; ПКос 3.1; ПКос 3.2; ПКос 3.3; ПКос 5.1; ПКос 5.2; ПКос 5.3
5.	Тема 5. «Анализ изменения собственного капитала организации»	Расчет и оценка чистых активов. Оценка результативности производственно-хозяйственной, финансовой и инвестиционной деятельности. Компетенции: ПКос 2.1; ПКос 2.2; ПКос 2.3; ПКос 3.1; ПКос 3.2; ПКос 3.3; ПКос 5.1; ПКос 5.2; ПКос 5.3
6	Тема 6. «Анализ движения денежных средств»	Анализ информации, содержащейся в отчете о движении денежных средств Компетенции: ПКос 2.1; ПКос 2.2; ПКос 2.3; ПКос 3.1; ПКос 3.2; ПКос 3.3; ПКос 5.1; ПКос 5.2; ПКос 5.3
7	Тема 7. «Анализ активов и пассивов организации по данным формы отчетности «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»	Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету. Анализ прочей информации, содержащейся в приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и в пояснительной записке, подлежащей обязательному раскрытию в финансовой отчетности. Компетенции: ПКос 2.1; ПКос 2.2; ПКос 2.3; ПКос 3.1; ПКос 3.2; ПКос 3.3; ПКос 5.1; ПКос 5.2; ПКос 5.3
8	Тема 8. «Составление прогнозного баланса»	Определение величины совокупной потребности в финансировании деятельности организации. Определение величины максимально возможной величины кредиторской задолженности для прогнозного баланса. Компетенции: ПКос 2.1; ПКос 2.2; ПКос 2.3; ПКос 3.1; ПКос 3.2; ПКос 3.3; ПКос 5.1; ПКос 5.2; ПКос 5.3
9	Тема 9. «Особенности составления и анализа консолидированной и сегментарной отчетности организации»	Методы первичной консолидации. Последующая консолидация. Анализ консолидированной отчетности. Особенности анализа консолидированной отчетности организаций разного типа. Сущность и назначение сегментарной отчетности. Раскрытие информации по отчетным сегментам. Этапы создания сегментарной отчетности организации. Специфика анализа сегментарной отчетности. Компетенции: ПКос 2.1; ПКос 2.2; ПКос 2.3; ПКос 3.1; ПКос 3.2; ПКос 3.3; ПКос 5.1; ПКос 5.2; ПКос 5.3
10	Тема 10. Финансовый мониторинг	Понятие и виды финансового мониторинга. Общий финансовый мониторинг бизнеса. Отраслевые и гражданско-правовые особенности. Внутренний финансовый мониторинг организации. Основные задачи внутреннего финансового мониторинга в организации. Функции финансового мониторинга в организации. Принципы финансового мониторинга в организации.

№ п/п	Название раздела, темы	Перечень рассматриваемых вопросов для самостоятельного изучения
		<p>Формы финансового мониторинга. Методы финансового мониторинга. Система финансового мониторинга. Подходы к оценке эффективности финансового мониторинга. Компетенции: ПКос 2.1; ПКос 2.2; ПКос 2.3; ПКос 3.1; ПКос 3.2; ПКос 3.3; ПКос 5.1; ПКос 5.2; ПКос 5.3</p>
11	<p>Тема 11. Теоретические основы противодействия отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма (ПОД/ФТ)</p>	<p>Противодействие отмыванию денежных средств и иного имущества, полученных предпринимателями преступным путем. Противодействие финансированию бизнесом терроризма. Последствия отмывания субъектами предпринимательской деятельности преступных доходов и финансирования терроризма для национальных экономических и финансовых систем. Компетенции: ПКос 2.1; ПКос 2.2; ПКос 2.3; ПКос 3.1; ПКос 3.2; ПКос 3.3; ПКос 5.1; ПКос 5.2; ПКос 5.3</p>
12	<p>Тема 12. Международная система ПОД/ФТ и ее институциональная структура</p>	<p>Формирование международной системы ПОД/ФТ и ее современная институциональная структура. Международные стандарты ПОД/ФТ/ФРОМУ: основное содержание и применение. Международные финансовые организации и их роль в обеспечении финансовой безопасности. Методология оценки эффективности национальных систем ПОД/ФТ. Компетенции: ПКос 2.1; ПКос 2.2; ПКос 2.3; ПКос 3.1; ПКос 3.2; ПКос 3.3; ПКос 5.1; ПКос 5.2; ПКос 5.3</p>
13	<p>Тема 13. Российская система ПОД/ФТ и ее институциональная структура</p>	<p>Институциональная структура российской системы ПОД/ФТ. Уполномоченный орган и надзорные органы в российской системе ПОД/ФТ. Финансовые расследования в системе финансового мониторинга. Первичный финансовый мониторинг: система внутреннего контроля, ее элементы и особенности в финансовых и нефинансовых организациях. Операции, подлежащие обязательному контролю. Необычные сделки. Риски вовлечения финансовых организаций в отмывание денег и финансирование терроризма: понятие, типологии мошеннических схем и управление рисками. Компетенции: ПКос 2.1; ПКос 2.2; ПКос 2.3; ПКос 3.1; ПКос 3.2; ПКос 3.3; ПКос 5.1; ПКос 5.2; ПКос 5.3</p>
14	<p>Тема 14. Инновационные финансовые инструменты и проблемы их регулирования в контексте рисков отмывания преступных доходов и финансирования терроризма</p>	<p>Направления развития цифровых финансовых технологий. Виртуальные валюты: сущность и регулирование в целях ПОД/ФТ. Риски использования виртуальных активов (валют) в целях ОД/ФТ. Компетенции: ПКос 2.1; ПКос 2.2; ПКос 2.3; ПКос 3.1; ПКос 3.2; ПКос 3.3; ПКос 5.1; ПКос 5.2; ПКос 5.3</p>

5. Образовательные технологии

Таблица 6

Применение активных и интерактивных образовательных технологий

№ п/п	Тема и форма контроля	Наименование используемых активных и интерактивных образовательных технологий (форм обучения)
1	Тема 1. «Финансовая (бухгалтерская) отчетность – информационная база финансового анализа»	Л
2	Тема 2. «Методологическая основа финансового анализа»	Л
3	Тема 9. «Особенности составления и анализа консолидированной и сегментарной отчетности организации»	Л
Практическая подготовка		
4	Тема 3. «Анализ имущественного и финансового положения организаций»	ПЗ
5	Тема 4. «Анализ финансовых результатов и уровня рентабельности (убыточности) организаций»	ПЗ
6	Тема 5. «Анализ изменения собственного капитала организации»	ПЗ
7	Тема 6. «Анализ движения денежных средств»	ПЗ
8	Тема 7. «Анализ активов и пассивов организации по данным формы отчетности «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»	ПЗ
9	Тема 8. «Составление прогнозного баланса»	ПЗ

6. Текущий контроль успеваемости и промежуточная аттестация по итогам освоения дисциплины

6.1. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений и навыков и (или) опыта деятельности

Задания для закрепления теоретических знаний, приобретения практических умений и навыков, вопросы для подготовки к контрольным мероприятиям (текущий контроль) по каждой теме представлены в рабочей тетради по дисциплине «Финансовый анализ и мониторинг» (прилагается).

Тестирование для текущего контроля знаний обучающихся осуществляется с применением дистанционных образовательных технологий, в том числе, на основе электронного образовательного ресурса Онлайн Тест Пад (<https://app.onlinetestpad.com>). Доступ студентов к тестам осуществляется по ссылке, предоставляемой ведущим преподавателем в день (или накануне) проведения контрольного мероприятия.

Вопросы к зачету

1. Понятие и состав финансовой (бухгалтерской) отчетности. Пользователи бухгалтерской (финансовой) отчетности
2. Цель, основные понятия, задачи анализа финансовой отчетности.
3. Последовательность анализа финансовой отчетности
4. Метод и методика финансового анализа.
5. Качественные методы анализа
6. Количественные методы анализа.
7. Метод финансовых коэффициентов.

8. Особенности вертикального анализа.
9. Особенности горизонтального анализа.
10. Общая оценка структуры и динамики статей бухгалтерского баланса
11. Оценка динамики состава и структуры актива баланса
12. Экономическое содержание, порядок расчета, оценка величины и динамики чистых активов.
13. Оценка динамики состава и структуры пассива баланса
14. Анализ ликвидности и платежеспособности на основе данных бухгалтерского баланса.
15. Анализ финансовой устойчивости на основе данных бухгалтерского баланса.
16. Общая оценка деловой активности организации.
17. Расчет и анализ финансового цикла.
18. Анализ уровня и динамики финансовых результатов по данным отчетности.
19. Анализ затрат, произведенных организацией.
20. Анализ влияния факторов на прибыль.
21. Анализ динамики прибыли.
22. Факторный анализ рентабельности организации.
23. Сводная система показателей рентабельности организации.
24. Оценка воздействия финансового рычага.
25. Источники финансирования активов.
26. Оценка состава и движения собственного капитала.
27. Анализ движения денежных средств по данным отчетности.
28. Состав и оценка движения заемных средств.
29. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.
30. Анализ амортизируемого имущества.
31. Анализ движения средств финансирования долгосрочных инвестиций и финансовых вложений.
32. Показатели, необходимые для составления прогнозного баланса.
33. Сущность и основные понятия консолидированной отчетности.
34. Анализ консолидированной отчетности.
35. Сущность и назначение сегментарной отчетности.
36. Раскрытие информации по отчетным сегментам.
37. Этапы создания сегментарной отчетности организации.
38. Специфика анализа сегментарной отчетности
39. Использование выводов из анализа финансовой отчетности при разработке бизнес-плана организации и принятии различных управленческих решений.
40. Формы заключения аудиторов по анализу финансовой отчетности.

Вопросы к экзамену

1. Понятие и состав финансовой (бухгалтерской) отчетности. Пользователи бухгалтерской (финансовой) отчетности
2. Цель, основные понятия, задачи анализа финансовой отчетности.
3. Последовательность анализа финансовой отчетности
4. Метод и методика финансового анализа.
5. Качественные методы анализа
6. Количественные методы анализа.
7. Метод финансовых коэффициентов.
8. Особенности вертикального анализа.
9. Особенности горизонтального анализа.
10. Общая оценка структуры и динамики статей бухгалтерского баланса
11. Оценка динамики состава и структуры актива баланса
12. Экономическое содержание, порядок расчета, оценка величины и динамики чистых активов.
13. Оценка динамики состава и структуры пассива баланса

14. Анализ ликвидности и платежеспособности на основе данных бухгалтерского баланса.
15. Анализ финансовой устойчивости на основе данных бухгалтерского баланса.
16. Общая оценка деловой активности организации.
17. Расчет и анализ финансового цикла.
18. Анализ уровня и динамики финансовых результатов по данным отчетности.
19. Анализ затрат, произведенных организацией.
20. Анализ влияния факторов на прибыль.
21. Анализ динамики прибыли.
22. Факторный анализ рентабельности организации.
23. Сводная система показателей рентабельности организации.
24. Оценка воздействия финансового рычага.
25. Источники финансирования активов.
26. Оценка состава и движения собственного капитала.
27. Анализ движения денежных средств по данным отчетности.
28. Состав и оценка движения заемных средств.
29. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.
30. Анализ амортизируемого имущества.
31. Анализ движения средств финансирования долгосрочных инвестиций и финансовых вложений.
32. Показатели, необходимые для составления прогнозного баланса.
33. Сущность и основные понятия консолидированной отчетности.
34. Анализ консолидированной отчетности.
35. Сущность и назначение сегментарной отчетности.
36. Раскрытие информации по отчетным сегментам.
37. Этапы создания сегментарной отчетности организации.
38. Специфика анализа сегментарной отчетности
39. Использование выводов из анализа финансовой отчетности при разработке бизнес-плана организации и принятии различных управленческих решений.
40. Формы заключения аудиторов по анализу финансовой отчетности.
41. Понятие и виды финансового мониторинга.
42. Общий финансовый мониторинг бизнеса.
43. Отраслевые и гражданско-правовые особенности.
44. Внутренний финансовый мониторинг организации.
45. Основные задачи внутреннего финансового мониторинга в организации.
46. Функции финансового мониторинга в организации.
47. Принципы финансового мониторинга в организации.
48. Формы финансового мониторинга.
49. Методы финансового мониторинга.
50. Система финансового мониторинга.
51. Подходы к оценке эффективности финансового мониторинга.
52. Противодействие отмыванию денежных средств и иного имущества, полученных предпринимателями преступным путем.
53. Противодействие финансированию бизнесом терроризма.
54. Последствия отмывания субъектами предпринимательской деятельности преступных доходов и финансирования терроризма для национальных экономических и финансовых систем.
55. Формирование международной системы ПОД/ФТ и ее современная институциональная структура.
56. Международные стандарты ПОД/ФТ/ПРОМУ: основное содержание и применение.
57. Международные финансовые организации и их роль в обеспечении финансовой безопасности.
58. Методология оценки эффективности национальных систем ПОД/ФТ.
59. Институциональная структура российской системы ПОД/ФТ.

60. Уполномоченный орган и надзорные органы в российской системе ПОД/ФТ.
61. Финансовые расследования в системе финансового мониторинга.
62. Первичный финансовый мониторинг: система внутреннего контроля, ее элементы и особенности в финансовых и нефинансовых организациях.
63. Операции, подлежащие обязательному контролю.
64. Необычные сделки.
65. Риски вовлечения финансовых организаций в отмывание денег и финансирование терроризма: понятие, типологии мошеннических схем и управление рисками.
66. Направления развития цифровых финансовых технологий.
67. Виртуальные валюты: сущность и регулирование в целях ПОД/ФТ.
68. Риски использования виртуальных активов (валют) в целях ОД/ФТ.

6.2. Описание показателей и критериев контроля успеваемости, описание шкал оценивания

Для контроля успеваемости обучающихся по дисциплине используется традиционная система контроля и оценки успеваемости. Основными критериями выставления оценок по четырех-балльной системе выступают оценки: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно». Знания студента на зачете оцениваются по критериям «зачтено» или «не зачтено» (табл. 8а, 8б, 8в, 8г).

Таблица 8а

Шкала оценки тестовых заданий

Процент правильных ответов	Оценка
Более 90 – до 100 включительно	отлично
свыше 75-до 90 включительно	хорошо
60-75 включительно	удовлетворительно
менее 60	неудовлетворительно

Таблица 8б

Критерии оценивания результатов обучения при выставлении оценок по текущей успеваемости*

Оценка	Критерии оценивания
Высокий уровень «5» (отлично)	оценку «отлично» заслуживает студент, освоивший знания, умения, компетенции и теоретический материал по заданной теме без пробелов; выполнивший все задания, предусмотренные рабочей программой по заданной тематике на высоком качественном уровне; практические навыки профессионального применения освоенных знаний сформированы. Компетенции, закреплённые за дисциплиной, сформированы на уровне – высокий.
Средний уровень «4» (хорошо)	оценку «хорошо» заслуживает студент, практически полностью освоивший знания, умения, компетенции и теоретический материал по заданной теме, практические задания или домашняя работа не оценены максимальным числом баллов, в основном сформировал практические навыки. Компетенции, закреплённые за дисциплиной, сформированы на уровне – хороший (средний).
Пороговый уровень «3» (удовлетворительно)	оценку «удовлетворительно» заслуживает студент, частично с пробелами освоивший знания, умения, компетенции и теоретический материал по заданной теме, практические задания или домашнюю работу либо не выполнил, либо они оценены числом баллов близким к минимальному, некоторые практические навыки не сформированы.

Оценка	Критерии оценивания
	Компетенции, закреплённые за дисциплиной, сформированы на уровне – достаточный.
Минимальный уровень «2» (неудовлетворительно)	оценку «неудовлетворительно» заслуживает студент, не освоивший знания, умения, компетенции и теоретический материал, по заданной теме, практические задания или домашнюю работу не выполнил, практические навыки не сформированы. Компетенции, закреплённые за дисциплиной, не сформированы.

*При устном опросе, письменной контрольной работе, выполнении практических заданий и др.

Таблица 8в

Критерии оценивания результатов обучения при промежуточной аттестации на зачете

Оценка	Критерии оценивания
Зачтено	Оценку «зачтено» заслуживает студент, у которого компетенции, закреплённые за дисциплиной, сформированы на уровнях: высокий – оценивается студент, освоивший знания, умения, компетенции и теоретический материал без пробелов; выполнивший все задания, предусмотренные учебным планом на высоком качественном уровне; практические навыки профессионального применения освоенных знаний сформированы; или хороший – оценивается студент, практически полностью освоивший знания, умения, компетенции и теоретический материал, учебные задания не оценены максимальным числом баллов, в основном сформировал практические навыки; или достаточный – оценивается студент, частично с пробелами освоивший знания, умения, компетенции и теоретический материал, многие учебные задания либо не выполнил, либо они оценены числом баллов близким к минимальному, некоторые практические навыки не сформированы.
Не зачтено	оценку «не зачтено» заслуживает студент, не освоивший знания, умения, компетенции и теоретический материал, учебные задания не выполнил, практические навыки не сформированы. Компетенции, закреплённые за дисциплиной, не сформированы.

Таблица 8в

Критерии оценивания результатов обучения при промежуточной аттестации на экзамене

Оценка	Критерии оценивания
Высокий уровень «5» (отлично)	оценка « отлично » выставляется студенту, если он показывает глубокие и всесторонние знания по дисциплине в соответствии с рабочей программой, основной и дополнительной литературой по учебному предмету; самостоятельно, логически стройно и последовательно излагает учебный материал, демонстрируя умение анализировать научные взгляды, аргументировано отстаивать собственную научную позицию; творчески увязывает теоретические положения с юридическими, экономическими и иными аспектами, обладает высокой культурой речи и умеет применять полученные теоретические знания при решении задач и конкретных практических ситуаций. Компетенции, закреплённые за дисциплиной, сформированы на

Оценка	Критерии оценивания
Средний уровень «4» (хорошо)	<p>уровне – высокий.</p> <p>оценка «хорошо» выставляется студенту, если он показывает твёрдые и достаточно полные знания дисциплины в соответствии с рабочей программой, уверенно ориентируется в основной литературе по учебному предмету, самостоятельно и последовательно излагает учебный материал, предпринимает попытки анализировать различные научные взгляды и обосновать собственную теоретическую позицию, при этом допускает незначительные ошибки; умеет увязывать теоретические положения с юридическими, экономическими и иными аспектами, отличается развитой речью, умеет применять полученные теоретические знания при решении задач и конкретных практических ситуаций.</p> <p>Компетенции, закреплённые за дисциплиной, сформированы на уровне – хороший (средний).</p>
Пороговый уровень «3» (удовлетворительно)	<p>оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если он показывает твёрдые знания дисциплины в соответствии с рабочей программой, ориентируется лишь в некоторых литературных источниках по учебному предмету; учебный материал излагает репродуктивно, допуская некоторые ошибки; предпринимает попытки анализировать различные научные взгляды, обосновывать собственную научную позицию по требованию преподавателя, с трудом умеет установить связь теоретических положений с практикой, речь не всегда логична и последовательна.</p> <p>Компетенции, закреплённые за дисциплиной, сформированы на уровне – достаточный.</p>
Минимальный уровень «2» (неудовлетворительно)	<p>оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, если он демонстрирует незнание основных положений учебной дисциплины; не ориентируется в основных литературных источниках по учебному предмету; не в состоянии дать самостоятельный ответ на учебные вопросы, обосновать собственную научную позицию; не умеет устанавливать связь теоретических положений с практикой, речь слабо развита и маловыразительна.</p> <p>Компетенции, закреплённые за дисциплиной, не сформированы.</p>

7. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

7.1 Основная литература

1. Бекаева, А. В. Финансовый анализ : учебное пособие / А. В. Бекаева. — Москва : РТУ МИРЭА, 2021. — 103 с. — ISBN 978-5-7339-1396-4. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/182409> (дата обращения: 22.06.2023). — Режим доступа: для авториз. пользователей.
2. Готовое решение: Как организовать внутренний финансовый контроль и внутренний контроль в учреждении. – Доступ из справ. – правовой системы КонсультантПлюс. – Режим доступа: для авториз. пользователей. – Текст : электронный.
3. Готовое решение: Как вести журнал внутреннего финансового контроля. – Доступ из справ. – правовой системы КонсультантПлюс. – Режим доступа: для авториз. пользователей. – Текст : электронный.
4. Готовое решение: Как составить и актуализировать карту внутреннего финансового контроля. – Режим доступа: для авториз. пользователей. – Текст : электронный.
- 5.
6. Кудинова, М. Г. Финансовый анализ : учебное пособие / М. Г. Кудинова, Н. А. Шевчук, Р. Г. Горносталь. — Барнаул : АГАУ, 2023. — 81 с. — Текст : электронный // Лань : элек-

тронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/331694> (дата обращения: 22.06.2023). — Режим доступа: для авториз. пользователей.

7. Кикавец В.В., Цареградская Ю.К. Финансовый контроль публичных закупок в Российской Федерации: монография / под ред. В.В. Кикавца. Москва: Проспект, 2022. 208 с. — Доступ из справ. – правовой системы КонсультантПлюс. — Режим доступа: для авториз. пользователей. — Текст : электронный.

8. Типовая ситуация: Финансовый анализ: базовые понятия и коэффициенты (Издательство "Главная книга", 2023) — Доступ из справ. – правовой системы КонсультантПлюс. — Режим доступа: для авториз. пользователей. — Текст : электронный.

9. Целых, А. Н. Современные технологии противодействия финансовым преступлениям : учебное пособие / А. Н. Целых. — Ростов-на-Дону : ЮФУ, 2019. — 119 с. — ISBN 978-5-9275-3286-5. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/141063> (дата обращения: 22.06.2023). — Режим доступа: для авториз. пользователей.

7.2 Дополнительная литература

1. Анализ финансовой отчетности : учебное пособие / составитель Е. В. Королева. — 2-е изд., дополн. — пос. Караваево : КГСХА, 2021. — 140 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/252002>. — Режим доступа: для авториз. пользователей.

2. Анализ финансовой отчетности : учебное пособие / автор-составитель М. Ф. Тяпкина. — Иркутск : Иркутский ГАУ, 2019. — 117 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/133386>. — Режим доступа: для авториз. пользователей.

3. Анализ финансовой отчетности : учебное пособие / составитель Е. В. Королева. — пос. Караваево : КГСХА, 2018. — 92 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/133491>. — Режим доступа: для авториз. пользователей.

4. Журавлева, Ольга Станиславовна. Анализ финансовой отчетности. Финансовый анализ: практикум / О. С. Журавлева; Российский государственный аграрный университет - МСХА им. К. А. Тимирязева (Москва). — Электрон. текстовые дан. — Москва: РГАУ-МСХА им. К. А. Тимирязева, 2014 — 41 с. — Коллекция: Учебная и учебно-методическая литература. — Режим доступа : <http://elib.timacad.ru/dl/local/317.pdf>. - Загл. с титул. экрана. - Электрон. версия печ. публикации. — <URL:<http://elib.timacad.ru/dl/local/317.pdf>>.

5. Журавлева, О. С. Финансовый анализ: рабочая тетрадь / О. С. Журавлева; Российский государственный аграрный университет - МСХА имени К. А. Тимирязева (Москва), Факультет экономики и финансов, Кафедра экономической безопасности, анализа и аудита. — Электрон. текстовые дан. — Москва: Росинформагротех, 2017 — 21 с.: табл. — Коллекция: Учебная и учебно-методическая литература. — Коллекция: Рабочие тетради. — Режим доступа : <http://elib.timacad.ru/dl/local/rt29.pdf>. - Загл. с титул. экрана. - Электрон. версия печ. публикации. — <URL:<http://elib.timacad.ru/dl/local/rt29.pdf>>.

6. Селезнева, Н. Н. Финансовый анализ. Управление финансами : учебное пособие для вузов / Н. Н. Селезнева, А. Ф. Ионова. — 2-е изд. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 639 с. — ISBN 978-5-238-01251-3. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/74948.html>. — Режим доступа: для авториз. пользователей.

7. Лещева, М. Г. Анализ финансовой отчетности организаций АПК : учебное пособие / М. Г. Лещева. — Санкт-Петербург : Лань, 2022. — 260 с. — ISBN 978-5-8114-3629-3. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/206846>. — Режим доступа: для авториз. пользователей.

8. Илышева, Н. Н. Анализ финансовой отчетности : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности 080109 «Бухгалтерский учет, анализ и аудит», 080105 «Финансы и кредит» / Н. Н. Илышева, С. И. Крылов. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 240 с.

— ISBN 978-5-238-01253-7. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/71208.html>. — Режим доступа: для авторизир. пользователей.

9. Турманидзе, Т. У. Финансовый анализ : учебник для студентов вузов, обучающихся по экономическим специальностям / Т. У. Турманидзе. — 2-е изд. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 288 с. — ISBN 978-5-238-02358-8. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/71240.html>. — Режим доступа: для авторизир. пользователей.

10. Успенская, И. Н. Финансовый анализ : учебное пособие / И. Н. Успенская, Н. М. Русин. — Москва : Московский гуманитарный университет, 2017. — 248 с. — ISBN 978-5-906912-96-1. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/74747.html>. — Режим доступа: для авторизир. пользователей.

11. Финансовый мониторинг: управление рисками отмывания денег в банках / П.В. Ревенков, А.Б. Дудка, А.Н. Воронин и др. М.: КНОРУС, ЦИПСИР, 2012. 280 с. — Доступ из справ. — правовой системы КонсультантПлюс. — Режим доступа: для авториз. пользователей. — Текст : электронный.

7.3 Нормативные правовые акты

1. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 № 51–ФЗ (с изм. и доп.). — Доступ из справ. — правовой системы КонсультантПлюс. — Режим доступа: для авториз. пользователей. — Текст : электронный.

2. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 № 146–ФЗ (с изм. и доп.). — Доступ из справ. — правовой системы КонсультантПлюс. — Режим доступа: для авториз. пользователей. — Текст: электронный.

3. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117–ФЗ (с изм. и доп.). — Доступ из справ. — правовой системы КонсультантПлюс. — Режим доступа: для авториз. пользователей. — Текст: электронный.

4. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации от 24.07.2002 № 95–ФЗ (с изм. и доп.). — Доступ из справ. — правовой системы КонсультантПлюс. — Режим доступа: для авториз. пользователей. — Текст: электронный.

5. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63–ФЗ (с изм. и доп.). — Доступ из справ. — правовой системы КонсультантПлюс. — Режим доступа: для авториз. пользователей. — Текст : электронный.

6. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195–ФЗ (с изм. и доп.). — Доступ из справ. — правовой системы КонсультантПлюс. — Режим доступа: для авториз. пользователей. — Текст : электронный.

7. Федеральный закон от 26.10.2002 № 127–ФЗ (с изм. и доп.) «О несостоятельности (банкротстве)». — Доступ из справ. — правовой системы КонсультантПлюс. — Режим доступа: для авториз. пользователей. — Текст : электронный.

8. Федеральный закон от 09.07.2002 № 83–ФЗ (с изм. и доп.) «О финансовом оздоровлении сельскохозяйственных товаропроизводителей». — Доступ из справ. — правовой системы КонсультантПлюс. — Режим доступа: для авториз. пользователей. — Текст : электронный.

9. Федеральный закон от 26.12.1995 № 208–ФЗ (с изм. и доп.) «Об акционерных обществах». — Доступ из справ. — правовой системы КонсультантПлюс. — Режим доступа: для авториз. пользователей. — Текст : электронный.

10. Федеральный закон от 08.02.1998 № 14–ФЗ (с изм. и доп.) «Об обществах с ограниченной ответственностью». — Доступ из справ. — правовой системы КонсультантПлюс. — Режим доступа: для авториз. пользователей. — Текст: электронный.

11. Федеральный закон от 08.05.1996 № 41–ФЗ (с изм. и доп.) «О производственных кооперативах». — Доступ из справ. — правовой системы КонсультантПлюс. — Режим доступа: для авториз. пользователей. — Текст: электронный.

12. Федеральный закон от 03.12.2011 № 380–ФЗ (с изм. и доп.) «О хозяйственных партнерствах». — Доступ из справ. — правовой системы КонсультантПлюс. — Режим доступа: для ав-

ториз. пользователей. – Текст: электронный.

13. Федеральный закон от 11.06.2003 № 74–ФЗ (с изм. и доп.) «О крестьянском (фермерском) хозяйстве». – Доступ из справ. – правовой системы КонсультантПлюс. – Режим доступа: для авториз. пользователей. – Текст: электронный.

14. Постановление Правительства РФ «Об утверждении правил проведения арбитражным управляющим финансового анализа» от 25.06.2003 г. № 367. – Доступ из справ. – правовой системы КонсультантПлюс. – Режим доступа: для авториз. пользователей. – Текст : электронный.

15. Приказ Минфина России от 28.08.2014 № 84н (с изм. и доп.) «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов» (Зарегистрировано в Минюсте России 14.10.2014 № 34299). – Доступ из справ. – правовой системы КонсультантПлюс. – Режим доступа: для авториз. пользователей. – Текст: электронный.

16. Приказ Росфинмониторинга от 07.09.2022 N 192 "Об утверждении Порядка проведения Федеральной службой по финансовому мониторингу контрольных мероприятий в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения" (Зарегистрировано в Минюсте России 31.10.2022 N 70780). – Доступ из справ. – правовой системы КонсультантПлюс. – Режим доступа: для авториз. пользователей. – Текст: электронный.

17. "Общие требования к стандартам внешнего государственного и муниципального аудита (контроля) для проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий контрольно-счетными органами субъектов Российской Федерации и муниципальных образований" (утв. постановлением Коллегии Счетной палаты РФ от 29.03.2022 N 2ПК) (вместе с "Требованиями к структуре стандарта внешнего государственного и муниципального аудита (контроля) для проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий контрольно-счетными органами субъектов Российской Федерации и муниципальных образований"). – Доступ из справ. – правовой системы КонсультантПлюс. – Режим доступа: для авториз. пользователей. – Текст: электронный.

7.4 Методические указания, рекомендации и другие материалы к занятиям

1. Оценочные материалы по дисциплине «Финансовый анализ и мониторинг». Калуга, КФ РГАУ-МСХА имени К.А. Тимирязева, 2023.

8. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

1. <http://www.aup.ru/> - административно-управленческий портал. Бесплатная электронная библиотека по вопросам экономики, финансов, менеджмента и маркетинга на предприятии. Присутствуют разделы: «Книги», «Статьи» (учебно-методические, обзорные, научные), «Документы» (стандарты, инструкции, фирменная документация), «Обзоры» (маркетинговые исследования, методические обзоры), ссылки (периодические издания, тематические сборники и архивы). Работает форум по проблемам бизнеса и управления, есть подборка ссылок.

2. <http://www.finansy.ru/menu.htm%20> - универсальный портал для экономистов. Разделы: «Публикации» (постоянно обновляемая коллекция книг, статей, рефератов, дипломов, диссертаций и пр.), «Пресса» (ссылки на журналы и газеты, доступные on-line), «Финансы» (ссылки на различные финансовые ресурсы, сайты, предоставляющие новости on-line), «Организации» (ссылки на официальные международные и российские организации, в той или иной степени связанные с экономикой), «Экономисты» (персональные сайты зарубежных и российских экономистов), «Защита диссертации» (информация о процедуре защиты диссертации и о подготовке документов к ее защите, образцы документов), «Книги» (подборка книг, которые можно купить в различных сетевых магазинах по более низким, чем в обычных магазинах, ценам).

3. <http://business.kulichki.net/> - библиотека Business Lib на Куличках - портал с разнообразными экономическими и деловыми ресурсами. Разделы: «Бизнес-новости» (лента новостей

из различных источников на самые важные современные темы), «Книги» (электронная библиотека), «Статьи и обзоры», «ЖЗЛ» (биографии знаменитых экономистов и управленцев), «Мысли» (форумы и опросы сайта), "Ссылки" (на экономические ресурсы Интернета).

4. <http://econom.nsc.ru/jep/index.htm> - цель ресурса «Виртуальная Экономическая Библиотека» - предоставление доступа к методическим разработкам, программам курсов, учебным и научным публикациям.

5. <http://www.expert.ru/> - журнал «Эксперт», посвященный бизнесу и экономике. На сайте в свободном доступе представлены материалы последнего текущего выпуска журнала.

6. <http://www.kommersant.ru/> - деловой журнал «Коммерсант». На сайте представлены полные версии некоторых статей, прямые ссылки на журналы «Власть» и «Деньги».

7. <http://www.vedomosti.ru/> - ежедневная деловая газета «Ведомости» в Интернете. Разделы: «Компании и рынки», «Политика и общество», «Аналитика и расследования». В свободном доступе - свежий выпуск газеты.

8. <http://www.minfin.ru/> - Министерство финансов Российской Федерации

9. <http://www.roskazna.ru/> - Федеральное казначейство

10. <http://budget.gov.ru/> - Единый портал бюджетной системы РФ: Электронный бюджет

11. <http://www.nalog.ru/> - Федеральная налоговая служба

12. <http://www.gks.ru> – Федеральная служба государственной статистики

9. Перечень программного обеспечения и информационных справочных систем

1. Официальный интернет-портал правовой информации: <http://publication.pravo.gov.ru>.

2. Справочная правовая система «КонсультантПлюс». URL: <http://www.consultant.ru/>

3. Справочная правовая система «Гарант». URL: <http://www.garant.ru/>

4. Справочная правовая система «Докипедия»: <http://dokipedia.ru/gosudarstvennyye-informacionno-pravovyye-sistemy>.

Таблица 9

Перечень программного обеспечения

№ п/п	Наименование раздела учебной дисциплины	Наименование программы	Тип программы	Автор	Год разработки
1	Темы 1-5	Встроенное программное обеспечение Microsoft Power Point 2010 Программа подготовки и просмотра презентаций	обучающая, контролирующая	Microsoft	Версия 2010 г.
2	Темы 1-5	Система КонсультантПлюс	обучающая	Компания "КонсультантПлюс"	1992 г.
3	Темы 1-5	Online Test Pad Многофункциональный онлайн конструктор тестов покрывает все задачи проведения тестирования.	контролирующая	н/д	-

10. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

Лекционные и практические занятия проводятся в лекционных аудиториях и аудиториях для проведения ПЗ. В случаях использования презентационного материала лекционные занятия проводятся в специализированных лекционных аудиториях, оснащенных средствами мультимедиа. При рассмотрении отдельных тем практические занятия проводятся в компьютерном классе с использованием СПС Консультант Плюс. Для решения ситуационных и расчетных задач по основным разделам дисциплины используются калькуляторы.

Сведения об обеспеченности специализированными аудиториями, кабинетами, лабораториями

Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы (№ учебного корпуса, № аудитории)	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы**
1	2
Компьютерный класс (ауд. № 417) старый учебный корпус	Персональные компьютеры, оснащенные необходимым программным обеспечением и доступом к ежедневно обновляемой СПС КонсультантПлюс
Читальный зал библиотеки Калужского филиала РГАУ-МСХА имени К.А. Тимирязева (1 этаж старого учебного корпуса)	Персональные компьютеры, оснащенные необходимым программным обеспечением, доступом к ежедневно обновляемой СПС КонсультантПлюс и ЭБС «Лань», IPRbooks и др.

11. Методические рекомендации студентам по освоению дисциплины

Образовательный процесс по дисциплине организован в форме учебных занятий (контактная работа (аудиторной и внеаудиторной) обучающихся с преподавателем и самостоятельная работа обучающихся). Учебные занятия (в том числе по реализации практической подготовки) представлены следующими видами, включая учебные занятия, направленные на практическую подготовку обучающихся и проведение текущего контроля успеваемости:

- лекции (занятия лекционного типа);
- семинары, практические занятия, лабораторные работы (занятия семинарского типа);
- групповые консультации;
- индивидуальные консультации и иные учебные занятия, предусматривающие индивидуальную работу преподавателя с обучающимся;
- самостоятельная работа обучающихся;
- занятия иных видов.

На учебных занятиях обучающиеся выполняют запланированные настоящей программой отдельные виды учебных работ, в том числе отдельных элементов работ, связанных с будущей профессиональной деятельностью.

Общие рекомендации для студентов по изучению дисциплины «Финансовый анализ и мониторинг»

Залогом успешного овладения дисциплиной «Финансовый анализ», а также высокого уровня оценок на текущей аттестации, экзамене является систематическая, глубокая и творческая самостоятельная работа студентов. Студенты в обязательном порядке, кроме рекомендуемых к изучению редакций литературы, должны регулярно (не реже одного раза в неделю) просматривать основные экономические периодические издания («Финансовая газета», «Экономика и жизнь», «Бухгалтерский учет» и др.), информационно – справочную систему «Консультант Плюс», сообщать на лекционных занятиях об интересных статьях, спорных точках зрения, официальных новостях и др. Эта работа должна равномерно распределяться между всеми студентами группы.

Основными формами самостоятельной работы студентов являются:

- выполнение заданий для самостоятельной работы;
- заучивание терминологии;
- работа над тестами

Рекомендуемая кафедрой специальная литература приведены в настоящей рабочей программе, а также в оперативном порядке доводятся до студентов на лекционных занятиях. Изучение указанных материалов рекомендуется осуществлять в следующем порядке: ознакомление с материалом по тексту лекции, закрепление материала по специальной литературе, повторное закрепление материала по специальной литературе и лекции.

В процессе слушания лекций - создавайте резерв времени. Неумение слушать лекции приводит к тому, что у студента создаются «авральные» периоды умственного труда; в течение нескольких дней до зачётов (или экзаменов) он сидит над конспектами лекции, а во время зачётов спит 2-3 часа в сутки. Вся работа, которая должна выполняться повседневно, изо дня в день – на эти «пожарные дни» откладывается. По подсчётам, таких «пожарных», «авральных» дней набирается в году не меньше пятидесяти, то есть почти четвертая часть всего рабочего времени. Здесь кроется один из главных корней нехватки времени. Надо учиться думать над конспектами уже на лекции и работать над записями ежедневно хотя бы в течение двух часов. Рекомендуется делить конспект на две рубрики: в первую записывать кратко изложение лекции, во вторую – то, над чем надо подумать; сюда нужно заносить узловые, главные вопросы. Придерживайтесь этого требования по всем предметам, и у вас не будет «авральных» дней. Не будет надобности перечитывать и заучивать весь конспект при подготовке к экзамену или зачету. Каркас предмета будет своеобразной программой, на основе которой припоминается весь материал по данному предмету.

Ежедневно читайте. Читайте каждый день несколько (4–6) страниц научной литературы, в той или иной мере, связанной с учебными дисциплинами. Кроме того, читайте внимательно и вдумчиво ежедневно 10–15 страниц научной и научно-популярной литературы. Всё, что вы читаете, – это интеллектуальный фон вашего учения. Чем богаче этот фон, тем легче учиться. Чем больше читаешь ежедневно, тем больше будет резерв времени. Не откладывайте этой работы на завтра. То, что упущено сегодня, никогда не возместить завтра.

Умейте определить систему своего умственного труда. Главное надо уметь распределять во времени так, чтобы оно не отодвигалось на задний план второстепенным. Главным надо заниматься ежедневно. Умейте найти по главным научным проблемам фундаментальные книги, научные труды, первоисточники.

Умейте создавать себе внутренние стимулы. Много в умственном труде не настолько интересно, чтобы выполнять с большим желанием. Часто единственным движущим стимулом является лишь надо. Начинайте умственный труд как раз с этого. Умей сосредоточиться на тонкостях теории по этим вопросам, сосредоточиться настолько, что надо постепенно превращать в хочу. Самое интересное всегда оставляй на конец работы.

Учитесь ограничивать круг чтения. Вас окружает море книг и журналов. Хочется прочитать всё, но это неосуществимо.

Учитесь облегчать свой умственный труд в будущем. Для этого надо привыкнуть к системе записных книжек. Каждая может быть предназначена

для записи ярких, хотя бы мимолетных мыслей (которые имеют «привычку» приходиться в голову раз и больше не возвращаться) по одной из проблем, над которыми ты думаешь.

Для каждой работы ищите наиболее рациональные приёмы умственного труда. Избегайте трафарета и шаблона. Не жалей времени на то, чтобы глубоко осмыслить сущность фактов, явлений, закономерностей, с которыми вы имеете дело. Чем глубже вы вдумались, тем прочнее отлежится в памяти. До тех пор, пока не осмыслено, не старайтесь запомнить – это будет напрасная трата времени.

В часы сосредоточенного умственного труда каждый должен работать совершенно самостоятельно, не мешая друг другу, если вас в комнате несколько человек. Если есть возможность работать в читальном зале, максимально используйте эту возможность.

Умственный труд требует чередования математического и художественного мышления. Чередуйте чтение научной литературы с чтением беллетристики.

«Завтра» – самый опасный враг трудолюбия. Никогда не откладывайте какую-то часть работы, которую надо выполнить сегодня, на завтра.

Умейте избавиться от дурных привычек, мешающих умственному труду и учению.

Не прекращайте умственного труда никогда, ни на один день. Во время каникул не расставайтесь с книгой. Каждый день должен обогащать вас интеллектуальными ценностями.

При изучении курса целесообразно придерживаться следующей последовательности:

1. До посещения первой лекции:

- а) внимательно прочитать основные положения программы курса;
- б) подобрать необходимую литературу и ознакомиться с её содержанием.

2. После посещения лекции:

- а) углублено изучить основные положения темы программы по материалам лекции и рекомендуемым литературным источникам;
- б) дополнить конспект лекции краткими ответами на каждый контрольный вопрос к теме и при возможности выполнить задание для самостоятельной работы;
- в) составить список вопросов для выяснения во время аудиторных занятий;
- г) подготовиться к практическим занятиям.

Задания для самостоятельной работы студентов являются составной частью учебного процесса. Выполнение заданий способствует:

- ✓ закреплению и расширению полученных студентами знаний по изучаемым вопросам в рамках учебной дисциплины «Анализ финансовой отчетности»
- ✓ развитию навыков работы с нормативно – правовыми документами, экономической и специальной литературой, СПС «КонсультантПлюс» и «Гарант»;
- ✓ развитию навыков обобщения и систематизации информации;
- ✓ формированию практических навыков по подготовке письменных заключений по финансовым вопросам и проблемам страхования;
- ✓ развитию навыков анализа и интерпретации данных статистики, выявления тенденций изменения социально-экономических показателей.

Важность самостоятельной работы студентов обусловлена повышением требований к уровню подготовки специалистов в современных условиях, в частности, требованиями к умению использовать нормативно – правовые документы в своей деятельности, а также необходимостью приобретения навыков самостоятельно находить информацию по вопросам анализа финансовой отчетности в различных источниках, её систематизировать; давать оценку конкретным практическим ситуациям; собирать, анализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов; осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения поставленных экономических задач.

Самостоятельная работа приобщает студентов к научному творчеству, поиску и решению актуальных современных проблем в сфере экономики и бухгалтерского учета, в частности. Задания для самостоятельной работы выполняются студентами во внеаудиторное время.

Подготовка к зачету и экзамену.

К зачету и экзамену необходимо готовиться целенаправленно, регулярно, систематически и с первых дней обучения по дисциплине «Финансовый анализ и мониторинг». Попытки студента освоить данную дисциплину в период зачетной недели, как правило, показывают не слишком удовлетворительные результаты. В самом начале учебного курса студенту необходимо познакомиться со следующей учебно-методической документацией:

- 1. рабочей программой дисциплины;
- 2. перечнем требований к знаниям, умениям и навыкам, которыми студент должен овладеть в процессе изучения данной дисциплины и ряда смежных дисциплин;
- 3. тематическими планами лекционных и семинарских занятий;
- 4. контрольными мероприятиями;
- 5. учебниками и учебными пособиями по дисциплине, а также электронными ресурсами;
- 6. перечнем вопросов к зачету и к экзамену.

После этого у студента должно сформироваться четкое представление об объеме и характере знаний, умений и навыков, которыми он должен будет овладеть в процессе изучения данной дисциплины. Систематическое и регулярное выполнение учебной работы в полном объеме на лекциях и практических занятиях позволит студенту успешно освоить теоретические знания и приобрести практические умения и навыки по дисциплине

«Финансовый анализ и мониторинг» и создать прочную базу для успешной сдачи зачета, а в последующем и экзамена.

Виды и формы отработки пропущенных занятий

Пропуск лекционного занятия предполагает самостоятельное изучение пройденного лекционного материала и представление ведущему преподавателю конспекта лекции.

Пропущенное практическое занятие отрабатывается студентом путем самостоятельного выполнения заданий из практикума по пройденной теме (во внеучебное время) с последующей защитой задания ведущему преподавателю.

Студент, пропустивший практическое или лекционное занятия, также обязан предоставить на проверку ведущему преподавателю реферат по пропущенной теме в письменной форме (исключительно в рукописном виде) в объеме 15 страниц формата А4.

12. Методические рекомендации преподавателям по организации обучения по дисциплине

Для лучшего усвоения материала студентами преподавателю рекомендуется в первую очередь ознакомить их с программой курса и кратким изложением материала курса, представленного в образовательной программе дисциплины.

Далее на лекционных занятиях преподаватель должен довести до студентов теоретический материал согласно тематике и содержанию лекционных занятий, представленных в рабочей программе.

В конце лекции, а также в заключение каждой темы (если она занимает несколько лекционных занятий) преподаватель должен обобщать представленный им материал и спрашивать студентов, есть ли у них вопросы по пройденному материалу. В начале следующей лекции преподаватель должен сначала кратко напомнить, о чем шла речь на прошлой лекции и только потом читать студентам новый материал. С целью повышения интереса студентов к дисциплине и иллюстрации теоретического материала рекомендуется приводить в каждой теме конкретные примеры из действующей практики.

На практических занятиях преподаватель в начале каждой пары должен провести проверку присутствия студентов на занятии, назвать тему практического занятия и согласно плану провести проверку выполнения домашнего задания, осуществить текущий контроль усвоения пройденного материала путем устного опроса, либо письменной контрольной работы, либо тестирования. И далее в зависимости от темы перейти к решению практических задач, анализу конкретных ситуаций, обсуждению докладов и/или рефератов.

Завершить изучение дисциплины целесообразно выполнением тестов для проверки усвоения учебного материала. Подобный подход позволит студентам логично и последовательно осваивать материал и успешно пройти итоговую аттестацию.

Профессор кафедры бухгалтерского учета,
кандидат экономических наук, доцент



И.Н. Турчаева