

**Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«РОССИЙСКАЯ АКАДЕМИЯ НАРОДНОГО ХОЗЯЙСТВА
И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ
ПРИ ПРЕЗИДЕНТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»**

Волгоградский институт управления - филиал РАНХиГС
Экономический факультет
Кафедра информационных систем и математического моделирования

Утверждена
решением кафедры
информационных систем и
математического моделирования
Протокол от «02» сентября 2019г. № 1

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.В.ДВ.06.02 СТАТИСТИКА ФИНАНСОВ (ПРОДВИНУТЫЙ УРОВЕНЬ)

(индекс и наименование дисциплины, в соответствии с учебным планом)

по направлению подготовки

38.04.01 «Экономика»

(код и наименование направления подготовки (специальности))

«Учет, анализ, аудит»

направленность (профиль)

Магистратура

квалификация

очная, заочная

форма(ы) обучения

Год набора – 2020 г.

Волгоград, 2019 г.

Автор(ы)–составитель(и):

к.э.н., доцент кафедры информационных систем и математического моделирования
Борисова А.С.

Заведующий кафедрой информационных систем и математического моделирования,
к.т.н., доцент Астафурова О.А.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине , соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы.....	4
2. Объем и место дисциплины в структуре образовательной программы.....	5
3. Содержание и структура дисциплины.....	6
4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств по дисциплине.....	11
5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины.....	17
6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся по дисциплине.....	22
6.1. Основная литература.....	Ошибка! Закладка не определена.
6.2. Дополнительная литература.....	Ошибка! Закладка не определена.
6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы.....	Ошибка! Закладка не определена.
6.4. Нормативные правовые документы.....	Ошибка! Закладка не определена.
6.5. Интернет-ресурсы.....	Ошибка! Закладка не определена.
6.6. Иные источники.....	Ошибка! Закладка не определена.
7. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....	22

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

1.1. Дисциплина Б1.В.ДВ.06.02 «Статистика финансов (продвинутый уровень)» обеспечивает овладение следующими компетенциями:

Код компетенции	Наименование компетенции	Код этапа освоения компетенции	Наименование этапа освоения компетенции
ПК-9	способность анализировать и использовать различные источники информации для проведения экономических расчетов	ПК-9.3.3	Обучение студентов основам статистической методологии сбора и анализа финансово-экономических показателей, а также умению прогнозировать их динамику на различных уровнях

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

ОТФ/ТФ (при наличии проф-стандарта)	Код этапа освоения компетенции	Результаты обучения
Формирование трудовых функций, связанных с подготовкой аналитических отчетов, а также обзоров, докладов, рекомендаций, проектов нормативных документов на основе статистических расчетов (в соответствии с обобщенной трудовой функцией «Научно-методологическая деятельность в статистике» Профессионального стандарта «Статистик» (Утвержден Приказом Минтруда России от 08.09.2015 N 605н))	ПК-9.3.3	– Использует методики отбора и оценки финансовой и статистической отчетности для проведения финансово-экономических расчетов. – Осуществляет поиск и сбор статистической информации в отечественных и зарубежных источниках данных. – Использует современные информационные системы для проведения финансово-экономических расчетов. – Проводит анализ статистических данных о финансово-экономических процессах и явлениях.

2. Объем и место дисциплины в структуре образовательной программы

Учебная дисциплина Б1.В.ДВ.06.01 «Статистика финансов (продвинутый уровень)» входит в Блок 1 «Вариативная часть» учебного плана. В соответствии с учебным планом по очной форме обучения дисциплина осваивается в 3 семестре (по заочной форме обучения дисциплина осваивается в рамках 5 сессии), общая трудоемкость дисциплины в зачетных единицах составляет 3 ЗЕ (108 часов).

Для успешного овладения дисциплиной студенту необходимо использовать знания и навыки, полученные им при изучении экономической информатики, эконометрики, статистики.

Знания и навыки, получаемые студентами в результате изучения дисциплины, необходимы для успешной работы по овладению основ статистической методологии сбора и анализа финансово-экономических показателей, а также умению прогнозировать их динамику на различных уровнях.

По очной форме обучения количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем (по видам учебных занятий) – 32 часа и на самостоятельную работу обучающихся – 76 часов.

По заочной форме обучения количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем (по видам учебных занятий) – 18 часов, на самостоятельную работу обучающихся – 86 часов, на контроль – 4 часа.

Форма промежуточной аттестации в соответствии с учебным планом – зачет в форме устного опроса.

3. Содержание и структура дисциплины

№ п/п	Наименование тем (разделов)	Объем дисциплины, час.						Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий				СР	
			Л	ЛР	ПЗ	КСР		
Очная форма обучения								
3 семестр								
Тема 1	Предмет, метод и задачи статистики финансов. Современная организация статистики финансов	6	2				4	О
Тема 2	Основы финансово-экономических расчетов	12	2		2		8	О
Тема 3	Статистика государственных финансов, налогов и налогообложения	10			2		8	О
Тема 4	Статистика финансов предприятий (организаций)	10			2		8	О
Тема 5	Статистика денежного обращения. Статистика цен и инфляции	12			4		8	О
Тема 6	Статистика банковской деятельности	12			4		8	О
Тема 7	Статистика ценных бумаг. Статистика биржевой деятельности	12			4		8	О
Тема 8	Статистика страхования	10			2		8	О
Тема 9	Статистика процентных ставок. Статистика валютных курсов	12			4		8	О
Тема 10	Обобщающие статистические показатели финансового положения страны и международной статистики	12			4		8	О
Промежуточная аттестация								зачет
Итого за 3 семестр:		108	4		28		76	
Заочная форма обучения								
5 сессия								
Тема 1	Предмет, метод и задачи статистики финансов. Современная организация статистики финансов	6	1				5	О
Тема 2	Основы финансово-экономических расчетов	12	1		2		9	О
Тема 3	Статистика государственных финансов, налогов и налогообложения	10			1		9	О
Тема 4	Статистика финансов предприятий (организаций)	10			1		9	О
Тема 5	Статистика денежного обращения. Статистика цен и инфляции	12			2		9	О
Тема 6	Статистика банковской деятельности	12			2		9	О
Тема 7	Статистика ценных бумаг. Статистика биржевой дея-	12			2		9	О

№ п/п	Наименование тем (разделов)	Объем дисциплины, час.						Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий				СР	
			Л	ЛР	ПЗ	КСР		
	тельности							
Тема 8	Статистика страхования	10			2		9	О
Тема 9	Статистика процентных ставок. Статистика валютных курсов	12			2		9	О
Тема 10	Обобщающие статистические показатели финансового положения страны и международной статистики	12			2		9	О
Промежуточная аттестация								зачет
Итого за 5 сессию:		108	2		16		86	

Примечание: 4 – формы текущего контроля успеваемости: опрос (О), тестирование (Т), контрольная работа (КР), коллоквиум (К), эссе (Э), реферат (Р), диспут (Д).

Содержание дисциплины

Тема 1. Предмет, метод и задачи статистики финансов. Современная организация статистики финансов

Общее понятие о статистике финансов. Финансы и финансовые институты как объект статистического изучения. Предмет статистики финансов. Специфика статистики финансов.

Особенности методологии статистики финансов.

Основные разделы системы показателей статистики финансов. Задачи и основные направления совершенствования системы показателей статистики финансов.

Финансовая и статистическая отчетность. Финансовая информация, компьютеризация обработки данных. Статистические, банковские, бухгалтерские информационные системы. Государственный сбор и распространение официальной финансовой статистики.

Международная практика организации статистики финансов.

Тема 2. Основы финансово-экономических расчетов

Сущность финансово-экономических расчетов. Виды процентов и процентных ставок. Расчеты при начислении простых процентов. Расчеты при начислении сложных процентов. Оценка доходности операций.

Количественный анализ потоков финансовых платежей.

Планирование погашения задолженности.

Тема 3. Статистика государственных финансов, налогов и налогообложения

Понятие государственных финансов. Задачи статистического изучения консолидированного, федерального, территориальных бюджетов, внебюджетных фондов. Бюджетные классификации доходов, расходов, источников финансирования дефицитов бюджетов.

Налоговые доходы, их виды. Структура неналоговых доходов бюджета.

Направления статистического анализа исполнения государственного бюджета и факторов, влияющих на выполнение отдельных его статей.

Тема 4. Статистика финансов предприятий (организаций)

Предмет статистики финансов предприятий и задачи.

Система показателей, отражающих финансовую деятельность коммерческого предприятия. Показатели финансовой устойчивости предприятия. Оборачиваемость оборотных средств.

Статистические методы измерения влияния отдельных факторов на показатели статистики финансов предприятия.

Тема 5. Статистика денежного обращения. Статистика цен и инфляции

Понятие, виды денежного обращения. Статистика денежной массы. Денежные агрегаты. Денежный мультипликатор.

Статистические показатели денежного обращения. Анализ факторов, влияющих на скорость обращения денежной массы. Денежная эмиссия. Факторы, влияющие на объем денег в обращении. Расчет объема денежной эмиссии.

Баланс денежных доходов и расходов населения. Взаимосвязь показателей объема денежной массы в обращении, прогноза кассовых оборотов и баланса денежных доходов и расходов населения.

Система показателей безналичного платежного оборота. Понятие цен и тарифов, их взаимосвязь с финансовыми отношениями.

Виды и типы наблюдаемых цен. Выборочный метод наблюдения.

Статистика уровня и структуры цен. Методология исчисления средних цен.

Сущность и виды инфляции. Статистические методы оценки уровня инфляции. Взаимосвязь инфляции с денежным агрегатом М2. Прогнозирование инфляции. Учет уровня инфляции в финансово-экономических расчетах.

Тема 6. Статистика банковской деятельности

Понятие банковской системы и банковской деятельности. Статистика основных показателей и инструментов денежно-кредитной политики Центрального Банка РФ.

Статистика сети кредитных организаций. Их группировка по величине Уставного фонда, по величине активов, по формам собственности, по количеству оказываемых услуг.

Статистика привлеченных средств. Статистическое изучение депозитов. Статистика депозитных ценных бумаг. Система показателей движения вклада.

Статистика кредитных вложений. Основные показатели статистики краткосрочных кредитов. Статистика долгосрочного кредитования. Показатели эффективности использования кредита. Баланс коммерческого банка и направления его статистического анализа.

Тема 7. Статистика ценных бумаг. Статистика биржевой деятельности

Понятие и виды ценных бумаг. Статистика эмитентов. Объем и структура эмиссии. Статистика инвесторов. Объем и структура активов.

Цены ценных бумаг: номинальная, эмиссионная, погашения, рыночная. Статистические методы анализа уровня, среднего уровня, вариации и динамики цен ценных бумаг. Рейтинговая система оценки ценных бумаг.

Облигация как объект статистического изучения. Методы финансовой математики для определения доходности облигаций и их оценки.

Акция как объект статистического изучения. Дивиденд, капитализация рынка акций. Оценка акций. Статистика прочих ценных бумаг. Статистические методы определения риска инвестиций в ценные бумаги.

Понятие, виды бирж. Место бирж среди финансовых институтов и финансовых рынков.

Биржевые цены. Котировка цен и курсов. Цены открытия, исполнения и закрытия.

Основные статистические показатели: количество эмитентов ценных бумаг, объем совершенных сделок, количество проданных ценных бумаг.

Статистические методы исчисления уровня, среднего уровня, динамики финансовых показателей фондовой биржи. Фондовые индексы и средние.

Статистика операций на валютной бирже. Официальные и биржевые курсы валют.

Тема 8. Статистика страхования

Понятие, основные определения страхования и задачи страховой статистики. Страховые риски и статистическая закономерность.

Статистика сети страховых компаний. Классификация страхования. Личное страхование. Таблицы смертности и показатель средней продолжительности жизни населения для расчетов страховых тарифов.

Имущественное страхование. Обобщающие статистические показатели имущественного страхования. Расчет страхового фонда. Статистические методы оценки эффективности страхования.

Тема 9. Статистика процентных ставок. Статистика валютных курсов

Сущность, виды процентных ставок и задачи их статистического изучения. Статистические показатели процентных ставок как показатели финансовых рынков.

Оценка уровня процента в условиях инфляции. Оценка влияния процентных ставок на доходность ценных бумаг.

Статистическая оценка движения процентных ставок: тренд, циклические колебания, сезонная составляющая. Статистическое моделирование и прогнозирование уровня процентных ставок.

Понятие и виды валютных курсов, задачи их статистического изучения. Валютный курс. Индексы реального и реального эффективного валютного курса.

Средние показатели валютного курса, СДР, эффективный валютный курс. Анализ факторов, влияющих на формирование валютных курсов.

Прогнозирование валютных курсов, надежность прогнозов.

Тема 10. Обобщающие статистические показатели финансового положения страны и международной статистики

Методология отражения финансовых потоков в системе национальных счетов, в платежном балансе;

Способы расчета и анализа макроэкономических показателей статистики финансов. Понятие международной инвестиционной позиции.

На самостоятельную работу студентов по дисциплине Б1.В.ДВ.6.2 «Статистика финансов» выносятся следующие темы:

№ п/п	Тема	Вопросы, выносимые на СРС	Очная форма	Заочная форма
1	2	3	4	5
1	Предмет, метод и задачи статистики финансов. Современная организация статистики финансов	Особенности получения статистических данных о финансах. Финансовая и статистическая отчетность. Финансовая информация, компьютеризация обработки данных.	О	О
2	Основы финансово-экономических расчетов	Количественный анализ потоков финансовых платежей. Планирование погашения задолженности.	О	О
3	Статистика государственных финансов, налогов и налогообложения	Направления статистического анализа исполнения государственного бюджета и факторов, влияющих на выполнение отдельных его статей. Связь показателей госбюджета с показателями системы национальных счетов.	О	О
4	Статистика финансов предприятий (организаций)	Показатели финансовой устойчивости предприятия. Оборачиваемость оборотных средств. Статистические методы измерения влияния от-	О	О

		дельных факторов на показатели статистики финансов предприятия.		
5	Статистика денежного обращения. Статистика цен и инфляции	Виды и типы наблюдаемых цен. Выборочный метод наблюдения. Статистика уровня и структуры цен. Методология исчисления средних цен. Сущность и виды инфляции.	О	О
6	Статистика банковской деятельности	Статистика кредитных вложений. Основные показатели статистики краткосрочных кредитов. Статистика долгосрочного кредитования. Показатели эффективности использования кредита.	О	О
7	Статистика ценных бумаг. Статистика биржевой деятельности	Статистические методы исчисления уровня, среднего уровня, динамики финансовых показателей фондовой биржи. Фондовые индексы и средние.	О	О
8	Статистика страхования	Имущественное страхование. Обобщающие статистические показатели имущественного страхования. Расчет страхового фонда. Статистические методы оценки эффективности страхования	О	О
9	Статистика процентных ставок. Статистика валютных курсов	Анализ факторов, влияющих на формирование валютных курсов. Прогнозирование валютных курсов, надежность прогнозов.	О	О
10	Обобщающие статистические показатели финансового положения страны и международной статистики	Методология отражения финансовых потоков в системе национальных счетов, в платежном балансе; Способы расчета и анализа макроэкономических показателей статистики финансов. Понятие международной инвестиционной позиции.	О	О

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

4.1. Формы и методы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации

4.1.1. В ходе реализации дисциплины Б1.В.ДВ.6.2 «Статистика финансов» используются следующие формы и методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

№ п/п	Наименование тем (разделов)	Методы текущего контроля успеваемости
Очная форма		
Тема 1	Предмет, метод и задачи статистики финансов. Современная организация статистики финансов	Устный опрос
Тема 2	Основы финансово-экономических расчетов	Устный опрос
Тема 3	Статистика государственных финансов, налогов и налогообложения	Устный опрос
Тема 4	Статистика финансов предприятий (организаций)	Устный опрос
Тема 5	Статистика денежного обращения. Статистика цен и инфляции	Устный опрос
Тема 6	Статистика банковской деятельности	Устный опрос
Тема 7	Статистика ценных бумаг. Статистика биржевой деятельности	Устный опрос
Тема 8	Статистика страхования	Устный опрос
Тема 9	Статистика процентных ставок. Статистика валютных курсов	Устный опрос
Тема 10	Обобщающие статистические показатели финансового положения страны и международной статистики	Устный опрос
Заочная форма		
Тема 1	Предмет, метод и задачи статистики финансов. Современная организация статистики финансов	Устный опрос
Тема 2	Основы финансово-экономических расчетов	Устный опрос
Тема 3	Статистика государственных финансов, налогов и налогообложения	Устный опрос
Тема 4	Статистика финансов предприятий (организаций)	Устный опрос
Тема 5	Статистика денежного обращения. Статистика цен и инфляции	Устный опрос
Тема 6	Статистика банковской деятельности	Устный опрос
Тема 7	Статистика ценных бумаг. Статистика биржевой деятельности	Устный опрос
Тема 8	Статистика страхования	Устный опрос
Тема 9	Статистика процентных ставок. Статистика валютных курсов	Устный опрос
Тема 10	Обобщающие статистические показатели финансового положения страны и международной статистики	Устный опрос

4.1.2. Промежуточная аттестация проводится в форме зачета методом устного ответа на вопросы билета

К сдаче зачета по дисциплине допускаются студенты, получившие не меньше 60 баллов при текущей аттестации. При подготовке к зачету студент внимательно просматривает вопросы, предусмотренные рабочей программой, и знакомится с рекомендованной основной литературой. Основой для сдачи зачета студентом является изучение конспектов лекций, прослушанных в течение семестра, информация, полученная в результате самостоятельной работы, и практические навыки, освоенные при решении задач в течение семестра.

4.2. Материалы текущего контроля успеваемости

Тема 1. Предмет, метод и задачи статистики финансов. Современная организация статистики финансов.

Вопросы для устного опроса:

1. Статистика финансов как раздел науки.
2. Предмет статистики финансов.
3. Современные взгляды на предмет и содержание статистической науки.
4. Предмет и методы статистики финансов.
5. Место статистики финансов в системе статистических дисциплин.
6. Характеристика институциональных секторов национальной экономики.
7. Особенности секторной и отраслевой классификаций.

Тема 2. Основы финансово-экономических расчетов.

Вопросы для устного опроса:

1. Финансовые ренты. Основные понятия и виды финансовых рент.
2. Практические приложения высших финансовых вычислений.
3. Финансовые ренты в страховании жизни и пенсионном страховании.
4. Разработка планов погашения среднесрочной долгосрочной задолженности.
5. Нарачение и выплата процентов в потребительском кредите.
6. Измерение эффективности финансово-кредитных и коммерческих операций.
7. Анализ эффективности инвестиций.
8. Расчеты при начислении простых и сложных процентов.
9. Проведение количественного анализа регулярных финансовых потоков (аннуитетов).
10. Планирование погашения задолженности.

Тема 3. Статистика государственных финансов, налогов и налогообложения.

Вопросы для устного опроса:

1. Ведомственная классификация расходов федерального бюджета.
2. Государственные заимствования Российской Федерации.
3. Условия предоставления субсидии.
4. Основы предоставления дотаций и субвенции.
5. Условия предоставления бюджетного кредита.
6. Внешние источники финансирования дефицита.
7. Система государственной статистики финансов в РФ.
8. Международная практика организации статистики финансов.
9. Счета накопления и их взаимосвязь в системе национальных счетов.
10. Методология построения и анализа финансовых счетов по секторам национальной экономике.

Тема 4. Статистика финансов предприятий (организаций).

Вопросы для устного опроса:

1. Статистические показатели наличия, движения, состояния и эффективности использования основного и оборотного капитала.
2. Финансовый аспект формирования и использования оборотных средств.
3. Статистическое изучение влияния оборачиваемости оборотных средств на финансовые результаты деятельности предприятия.
4. Важнейшие показатели финансовой деятельности предприятий: прибыль и рентабельность, коэффициенты ликвидности и финансовой устойчивости, показатели интенсивности использования ресурсов и деловой активности.
5. Источники статистической информации о финансах предприятий.

6. Источники статистической информации, характеризующие финансовую деятельность предприятий.
7. Система показателей, применяемая для изучения финансовой деятельности предприятия.
8. Использование методов статистического анализа для оценки финансовой деятельности предприятия.

Тема 5. Статистика денежного обращения. Статистика цен и инфляции.

Вопросы для устного опроса:

1. Сущность и виды инфляции.
2. Задачи статистического изучения инфляционных процессов.
3. Статистические методы оценки уровня инфляции.
4. Статистический анализ взаимосвязи инфляции с другими экономическими явлениями.
5. Расчет показателей уровня, структуры, вариации и соотношения цен.
6. Современная организация наблюдения за ценами и тарифами.
7. Расчет индексов цен и оценка уровня и динамики инфляции.
8. Статистическая оценка причин и последствий инфляции.

Тема 6. Статистика банковской деятельности.

Вопросы для устного опроса:

1. Статистическое изучение деятельности банковских учреждений.
2. Экономико-статистический анализ влияния факторов на финансовые результаты банка.
3. Комплексная статистическая оценка эффективности банковской деятельности.
4. Источники статистической информации о кредите.
5. Расчет показателей банковского развития и оценка уровня привлекательности российских регионов.
6. Система статистических показателей деятельности Центрального банка.
7. Статистическое изучение объема, структуры и динамики кредитных ресурсов и кредитных вложений.
8. Статистическое изучение эффективности краткосрочного и долгосрочного кредитования.
9. Финансовый анализ деятельности банков.
10. Система показателей статистики сберегательного дела.

Тема 7. Статистика ценных бумаг. Статистика биржевой деятельности.

Вопросы для устного опроса:

1. Понятие и виды ценных бумаг.
2. Задачи статистического изучения ценных бумаг.
3. Статистические показатели выпуска, размещения, обращения, дохода и доходности ценных бумаг.
4. Информационное обеспечение биржевой статистики.
5. Система статистических показателей фондовых и валютных бирж.
6. Характеристика отечественных и зарубежных биржевых индексов.
7. Методы статистического анализа в биржевой статистике.

Тема 8. Статистика страхования.

Вопросы для устного опроса:

1. Статистическое изучение деятельности страховых организаций.
2. Образование и использование денежных и резервных фондов и фондов предупредительных мероприятий страховых организаций.
3. Оценка эффективности деятельности страховых фирм.

4. Источники статистической информации о страховании.
5. Основные формы статистической отчетности по страхованию и система показателей сети страховых компаний.
6. Характеристика статистической информации, содержащаяся в договоре страхования.
7. Системы показателей по видам страхования.
8. Статистические методы оценки эффективности страхования.

Тема 9. Статистика процентных ставок. Статистика валютных курсов.

Вопросы для устного опроса:

1. Анализ среднего уровня и показателей вариации процентных ставок.
2. Проблемы оценки уровня процента в условиях инфляции.
3. Статистический анализ факторов, влияющих на уровень процентной ставки.
4. Оценка влияния ставок процента на доходность ценных бумаг.
5. Прогнозирование валютных курсов, исходя из ставки «форвард», адаптивное прогнозирование, на основе экспоненциальной средней, аналитические модели, в том числе через соотношение спроса и предложения.
6. Надежность прогноза.
7. Источники статистической информации о валютных курсах.
8. Источники информации о процентных ставках.
9. Статистический анализ уровня, вариации и динамики процентных ставок.
10. Статистический анализ влияния факторов на уровень процентной ставки по кредитам.
11. Источники статистической информации о валютных курсах.
12. Статистическое изучение уровня, вариации и динамики валютных курсов.
13. Прогнозирование валютных курсов.

Тема 10. Обобщающие статистические показатели финансового положения страны и международной статистики.

Вопросы для устного опроса:

1. Теоретические аспекты международной системы учета в статистике финансов.
2. Финансовая отчетность в России и в странах с развитой рыночной экономикой.
3. Проблемы интеграции финансовой отчетности в систему национальных счетов и для международных сопоставлений.
4. Значение статистики финансов на современном этапе становления рыночных отношений в отечественной экономике.
5. Международная практика организации статистики финансов.
6. Международные бюджетные классификации.

4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации.

4.3.1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы. Показатели и критерии оценивания компетенций с учетом этапа их формирования.

Код компетенции	Наименование компетенции	Код этапа освоения компетенции	Наименование этапа освоения компетенции
ПК-9	способность анализировать и использовать различные источники информации для проведения экономических расчетов	ПК-9.3.3	Обучение студентов основам статистической методологии сбора и анализа финансово-экономических показателей, а также умению прогнозировать их динамику на различных уровнях

Этап освоения компетенции	Показатель оценивания	Критерий оценивания
ПК-9.3.3 Обучение студентов основам статистической методологии сбора и анализа финансово-экономических показателей, а также умению прогнозировать их динамику на различных уровнях	Использует методики отбора и оценки финансовой и статистической отчетности для проведения финансово-экономических расчетов.	– Осуществляет поиск и систематизирует источники финансовой и статистической отчетности; – Устанавливает целесообразность использования конкретных источников данных для проведения финансово-экономических расчетов.
	Осуществляет поиск и сбор статистической информации в отечественных и зарубежных источниках данных.	– Осуществляет поиск и систематизирует статистической информации из отечественных и зарубежных источниках данных.
	Использует современные информационные системы для проведения финансово-экономических расчетов.	– Обосновывает выбор и применение статистических, банковских, бухгалтерских информационных систем; – Рассчитывает показатели статистики финансов в рамках решаемой задачи с использованием информационных технологий.
	Проводит анализ статистических данных о финансово-экономических процессах и явлениях.	– Составляет план исследования статистики финансов; – Осуществляет количественный анализ потоков финансовых платежей; – Применяет статистические методы измерения влияния отдельных факторов на показатели статистики финансов предприятия.

4.3.2. Типовые оценочные средства

Вопросы к зачету по дисциплине «Статистика финансов»

1. Предмет, методы и задачи статистики финансов.
2. Особенности секторной классификации внутренней экономики.
3. Характеристика финансовых активов.
4. Задачи построения, основные статьи и показатели финансовых счетов СНС.
5. Характеристика финансового счета сектора «Государственные учреждения».

Полный комплект оценочных материалов для промежуточной аттестации представлен в приложении 1 РПД.

Шкала оценивания

При оценивании результатов обучения используется следующая шкала оценок:

100% - 90% (отлично)	Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой, сформированы на высоком уровне. Свободное владение материалом, выявление межпредметных связей. Уверенное владение понятийным аппаратом дисциплины. Практические навыки профессиональной деятельности сформированы на высоком уровне. Способность к самостоятельному нестандартному решению практических задач.
-------------------------	---

89% - 75% (хорошо)	Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой, сформированы достаточно. Детальное воспроизведение учебного материала. Практические навыки профессиональной деятельности в значительной мере сформированы. Присутствуют навыки самостоятельного решения практических задач с отдельными элементами творчества.
74% - 60% (удовлетворительно)	Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой, сформированы на минимальном уровне. Наличие минимально допустимого уровня в усвоении учебного материала, в т.ч. в самостоятельном решении практических задач. Практические навыки профессиональной деятельности сформированы не в полной мере.
менее 60% (неудовлетворительно)	Этапы компетенции, предусмотренные образовательной программой, не сформированы. Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний по дисциплине. Отсутствие минимально допустимого уровня в самостоятельном решении практических задач. Практические навыки профессиональной деятельности не сформированы.

4.4. Методические материалы

Процедура оценивания результатов обучения, характеризующих этапы формирования компетенций, осуществляются в соответствии с Положением о текущем контроле успеваемости и промежуточной аттестации студентов в ФГБОУ ВО РАНХиГС и Регламентом о балльно-рейтинговой системе в Волгоградском институте управления - филиале РАНХиГС.

5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Рекомендации по планированию и организации времени, необходимого на изучение дисциплины

Структура времени, необходимого на изучение дисциплины

Форма изучения дисциплины	Время, затрачиваемое на изучение дисциплины, %
Изучение литературы, рекомендованной в учебной программе	40
Решение задач, практических упражнений и ситуационных примеров	40
Изучение тем, выносимых на самостоятельное рассмотрение	20
Итого	100

Рекомендации по подготовке к практическому (семинарскому) занятию

Практическое (семинарское) занятие – одна из основных форм организации учебного процесса, представляющая собой коллективное обсуждение студентами теоретических и практических вопросов, решение практических задач под руководством преподавателя. Основной целью практического (семинарского) занятия является проверка глубины понимания студентом изучаемой темы, учебного материала и умения изложить его содержание ясным и четким языком, развитие самостоятельного мышления и творческой активности у студента. На практических (семинарских) занятиях предполагается рассматривать наиболее важные, существенные, сложные вопросы которые, наиболее трудно усваиваются студентами. При этом готовиться к практическому (семинарскому) занятию всегда нужно заранее. Подготовка к практическому (семинарскому) занятию включает в себя следующее:

- обязательное ознакомление с планом занятия, в котором содержатся основные вопросы, выносимые на обсуждение;
- изучение конспектов лекций, соответствующих разделов учебника, учебного пособия, содержания рекомендованных нормативных правовых актов;
- работа с основными терминами (рекомендуется их выучить);
- изучение дополнительной литературы по теме занятия, делая при этом необходимые выписки, которые понадобятся при обсуждении на семинаре;
- формулирование своего мнения по каждому вопросу и аргументированное его обоснование;
- запись возникших во время самостоятельной работы с учебниками и научной литературы вопросов, чтобы затем на семинаре получить на них ответы;
- обращение за консультацией к преподавателю.

Практические (семинарские) занятия включают в себя и специально подготовленные рефераты, выступления по какой-либо сложной или особо актуальной проблеме, решение задач. На практическом (семинарском) занятии студент проявляет свое знание предмета, корректирует информацию, полученную в процессе лекционных и внеаудиторных занятий, формирует определенный образ в глазах преподавателя, получает навыки устной речи и культуры дискуссии, навыки практического решения задач.

Рекомендации по изучению методических материалов

Методические материалы по дисциплине позволяют студенту оптимальным образом организовать процесс изучения данной дисциплины. Методические материалы по

дисциплине призваны помочь студенту понять специфику изучаемого материала, а в конечном итоге – максимально полно и качественно его освоить. В первую очередь студент должен осознать предназначение методических материалов: структуру, цели и задачи. Для этого он знакомится с преамбулой, оглавлением методических материалов, говоря иначе, осуществляет первичное знакомство с ним. В разделе, посвященном методическим рекомендациям по изучению дисциплины, приводятся советы по планированию и организации необходимого для изучения дисциплины времени, описание последовательности действий студента («сценарий изучения дисциплины»), рекомендации по работе с литературой, советы по подготовке к зачету и разъяснения по поводу работы с тестовой системой курса и над домашними заданиями. В целом данные методические рекомендации способны облегчить изучение студентами дисциплины и помочь успешно сдать зачет. В разделе, содержащем учебно-методические материалы дисциплины, содержание практических занятий по дисциплине, словарь основных терминов дисциплины.

Рекомендации по самостоятельной работе студентов

Неотъемлемым элементом учебного процесса является самостоятельная работа студента. При самостоятельной работе достигается конкретное усвоение учебного материала, развиваются теоретические способности, столь важные для современной подготовки специалистов. Формы самостоятельной работы студентов по дисциплине: написание конспектов, подготовка ответов к вопросам, написание рефератов, решение задач, исследовательская работа, выполнение контрольной работы.

Задания для самостоятельной работы включают в себя комплекс аналитических заданий выполнение, которых, предполагает тщательное изучение научной и учебной литературы, периодических изданий, а также законодательных и нормативных документов предлагаемых в п. 6.4. «Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся по дисциплине». Задания предоставляются на проверку в печатном виде.

Рекомендации по работе с литературой

При изучении курса учебной дисциплины особое внимание следует обратить на рекомендуемую основную и дополнительную литературу.

Важным элементом подготовки к семинару является глубокое изучение основной и дополнительной литературы, рекомендованной по теме занятия, а также первоисточников. При этом полезно прочитанную литературу законспектировать. Конспект должен отвечать трем требованиям: быть содержательным, по возможности кратким и правильно оформленным.

Содержательным его следует считать в том случае, если он передает все основные мысли авторов в целостном виде. Изложить текст кратко – это значит передать содержание книги, статьи в значительной мере своими словами. При этом следует придерживаться правила - записывать мысль автора работы лишь после того, как она хорошо понята. В таком случае поставленная цель будет достигнута. Цитировать авторов изучаемых работ (с обязательной ссылкой на источник) следует в тех случаях, если надо записывать очень важное определение или положение, обобщающий вывод.

Важно и внешнее оформление конспекта. В его начале надо указать тему семинара, дату написания, названия литературных источников, которые будут законспектированы. Глубокая самостоятельная работа над ними обеспечит успешное усвоение изучаемой дисциплины.

Одним из важнейших средств серьезного овладения теорией является **конспектирование первоисточников**.

Для составления конспекта рекомендуется сначала прочитать работу целиком, чтобы уяснить ее общий смысл и содержание. При этом можно сделать пометки о ее структуре, об основных положениях, выводах, надо стараться отличать в тексте основное от второстепен-

ного, выводы от аргументов и доказательств. Если есть непонятные слова, надо в энциклопедическом словаре найти, что это слово обозначает. Закончив чтение (параграфа, главы, статьи) надо задать себе вопросы такого рода: В чем главная мысль? Каковы основные звенья доказательства ее? Что вытекает из утверждений автора? Как это согласуется с тем, что уже знаете о прочитанном из других источников?

Ясность и отчетливость восприятия текста зависит от многого: от сосредоточенности студента, от техники чтения, от настойчивости, от яркости воображения, от техники фиксирования прочитанного, наконец, от эрудиции – общей и в конкретно рассматриваемой проблеме.

Результатом первоначального чтения должен быть простой **план текста и четкое представление о неясных местах**, отмеченных в книге. После предварительного ознакомления, при повторном чтении следует **выделить основные мысли автора** и их развитие в произведении, обратить внимание на обоснование отдельных положений, на методы и формы доказательства, наиболее яркие примеры. В ходе этой работы окончательно отбирается материал для записи и определяется ее вид: **план, тезисы, конспект**.

План это краткий, последовательный перечень основных мыслей автора. Запись прочитанного в виде тезисов – это выявление и запись опорных мыслей текста. Разница между планом и тезисами заключается в следующем: в плане мысль называется (ставь всегда вопрос: о чем говорится?), в тезисах – формулируется – (что именно об этом говорится?). Запись опорных мыслей текста важна, но полного представления о прочитанном на основании подобной записи не составишь. Важно осмыслить, как автор доказывает свою мысль, как убеждает в истинности своих выводов. Так возникает конспект. Форма записи, как мы уже отметили, усложняется в зависимости от целей работы: план – о чем?; тезисы – о чем? что именно?; конспект – о чем? что именно? как?

Конспект – это краткое последовательное изложение содержания. Основу его составляет план, тезисы и выписки. Недостатки конспектирования: многословие, цитирование не основных, а связующих мыслей, стремление сохранить стилистическую связанность текста в ущерб его логической стройности. Приступать к конспектированию необходимо тогда, когда сложились навыки составления записи в виде развернутого подробного плана.

Форма записи при конспектировании требует особого внимания: важно, чтобы собственные утверждения, размышления над прочитанным, четко отделялись при записи. Разумнее выносить свои пометки на широкие поля, записывать на них дополнительные справочные данные, помогающие усвоению текста (дата события, упомянутого авторами; сведения о лице, названном в книге; точное содержание термина). Если конспектируется текст внушительного объема, необходимо указывать страницы книги, которые охватывает та или иная часть конспекта.

Для удобства пользования своими записями важно озаглавить крупные части конспекта, подчеркивая **заголовки**. Следует помнить о назначении красной строки, стремиться к четкой графике записей – уступами, колонками. Излагать главные мысли автора и их систему аргументов необходимо преимущественно своими словами, перерабатывая таким образом информацию, – так проходит уяснение ее сути. Мысль, фразы, понятия в контексте, могут приобрести более пространное изложение в записи. Но текст оригинала свертывается, и студент, отрабатывая логическое мышление, учится выделять главное и обобщать однотипные суждения, однородные факты. Кроме того, делая записи своими словами, обобщая, студент учится письменной речи.

Знание общей стратегии чтения, техники составления плана и тезисов определяет и технологию конспектирования:

- внимательно читать текст, попутно отмечая непонятные места, незнакомые термины и понятия. **Выписывать на поля** значение отмеченных понятий.
- при первом чтении текста необходимо составить его **простой план**, последовательный перечень основных мыслей автора.

- при повторном чтении текста выделять *систему доказательств* основных положений работы автора.
- заключительный этап работы с текстом состоит в осмыслении ранее отмеченных мест и их краткой последовательной записи.
- при конспектировании нужно стремиться *выразить мысль автора своими словами*, это помогает более глубокому усвоению текста.
- в рамках работы над первоисточником важен умелый *отбор цитат*. Необходимо учитывать, насколько ярко, оригинально, сжато изложена мысль. Цитировать необходимо те суждения, на которые впоследствии возможна ссылка как на авторитетное изложение мнения, вывода по тому или иному вопросу.

Конспектировать целесообразно не на отдельном листе, а в общей тетради на одной странице листа. Обратная сторона листа может быть использована для дополнений, необходимость которых выяснится в дальнейшем. При конспектировании литературы следует оставить широкие поля, чтобы записать на них план конспекта. Поля могут быть использованы также для записи своих замечаний, дополнений, вопросов. При выступлении на семинаре студент может пользоваться своим конспектом для цитирования первоисточника. Все обучающиеся внимательно слушают выступления одногруппников, отмечают спорные или ошибочные положения в них, вносят поправки, представляют свои решения и обоснования обсуждаемых проблем.

В конце семинара, когда преподаватель подводит итоги занятия, студенты с учетом рекомендаций преподавателя и выступлений сокурсников дополняют или исправляют свои конспекты.

На самостоятельную работу студентов по дисциплине Б1.В.ДВ.6.2 «Статистика финансов» выносятся следующие темы:

№ п/п	Тема	Вопросы, выносимые на СРС	Заочная форма
1	2	3	4
1	Предмет, метод и задачи статистики финансов. Современная организация статистики финансов	Особенности получения статистических данных о финансах. Финансовая и статистическая отчетность. Финансовая информация, компьютеризация обработки данных.	О
2	Основы финансово-экономических расчетов	Количественный анализ потоков финансовых платежей. Планирование погашения задолженности.	О
3	Статистика государственных финансов, налогов и налогообложения	Направления статистического анализа исполнения государственного бюджета и факторов, влияющих на выполнение отдельных его статей. Связь показателей госбюджета с показателями системы национальных счетов.	О
4	Статистика финансов предприятий (организаций)	Показатели финансовой устойчивости предприятия. Оборачиваемость оборотных средств. Статистические методы измерения влияния отдельных факторов на показатели статистики финансов предприятия.	О
5	Статистика денежного обращения. Статистика цен и инфляции	Виды и типы наблюдаемых цен. Выборочный метод наблюдения. Статистика уровня и структуры цен. Методология исчисления средних цен. Сущность и виды инфляции.	О
6	Статистика банковской деятельности	Статистика кредитных вложений. Основные показатели статистики краткосрочных кредитов. Статистика долгосрочного кредитования. Показатели эффективности использования кредита.	О
7	Статистика ценных бумаг. Статистика биржевой деятельности	Статистические методы исчисления уровня, среднего уровня, динамики финансовых показателей фондовой биржи.	О

	сти	Фондовые индексы и средние.	
8	Статистика страхования	Имущественное страхование. Обобщающие статистические показатели имущественного страхования. Расчет страхового фонда. Статистические методы оценки эффективности страхования	О
9	Статистика процентных ставок. Статистика валютных курсов	Анализ факторов, влияющих на формирование валютных курсов. Прогнозирование валютных курсов, надежность прогнозов.	О
10	Обобщающие статистические показатели финансового положения страны и международной статистики	Методология отражения финансовых потоков в системе национальных счетов, в платежном балансе; Способы расчета и анализа макроэкономических показателей статистики финансов. Понятие международной инвестиционной позиции.	О

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

6.1. Основная литература

1. Афонин П.Н. Статистический анализ с применением современных программных средств [Электронный ресурс]: учебное пособие.— Интермедия, 2015 г., режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/28030>
2. Вдовин В.М., Суркова Л.Е., Шурупов А.А. Предметно-ориентированные экономические информационные системы [Электронный ресурс]: учебное пособие. – Дашков и К, 2013. Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/14619>

6.2. Дополнительная литература

1. Васильева Э.К. Статистика [Электронный ресурс]: учебник для студентов вузов, обучающихся по специальностям экономики и управления (080100). М.: ЮНИТИ-ДАНА. – 398 с., 2012.
2. Наследов А. Д. IBM SPSS Statistics 20 и AMOS: профессиональный статистический анализ данных. СПб.: Питер. – 414 с. , 2013.
3. Шуметов В. Г., Крюкова О. А. Методология и практика анализа данных в управлении: методы одномерного и двумерного анализа: моногр./ ФГБОУ ВПО Рос. акад. народ. хоз-ва и гос. службы при Президенте РФ, Орлов. фил. - Орел. - 178 с.. 2013.

6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы

1. Р.А. Шмойлова [и др.] Теория статистики [Электронный ресурс]: учебник. М.: Финансы и статистика – 656 с., 2014. Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/18846>.— ЭБС «IPRbooks», по паролю

6.4. Нормативные правовые документы

6.5. Интернет-ресурсы

1. СПС «Консультант Плюс»
2. СПС «Гарант»

6.6. Иные источники

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

Материально-техническое обеспечение дисциплины включает в себя:

- лекционные аудитории, оборудованные видеопроекционным оборудованием для презентаций, средствами звуковоспроизведения, экраном;
- помещения для проведения семинарских и практических занятий, оборудованные учебной мебелью.

Дисциплина поддержана соответствующими лицензионными программными продуктами: Microsoft Windows 7 Prof, Microsoft Office 2010, Kaspersky 8.2, СПС Гарант, СПС Консультант.

Программные средства обеспечения учебного процесса включают:

- программный пакет для статистического анализа Statistica;
- программы презентационной графики (MS PowerPoint – для подготовки слайдов и презентаций);
- текстовые редакторы (MS WORD), MS EXCEL – для таблиц, диаграмм.

Вуз обеспечивает каждого обучающегося рабочим местом в компьютерном классе в соответствии с объемом изучаемых дисциплин, обеспечивает выход в сеть Интернет.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся включают следующую оснащенность: столы аудиторные, стулья, доски аудиторные, компьютеры с подключением к локальной сети института (включая правовые системы) и Интернет.

Для изучения учебной дисциплины используются автоматизированная библиотечная информационная система и электронные библиотечные системы: «Университетская библиотека ONLINE», «Электронно-библиотечная система издательства ЛАНЬ», «Электронно-библиотечная система издательства «Юрайт», «Электронно-библиотечная система IPRbooks», «Научная электронная библиотека eLIBRARY» и др.

**Фонды оценочных средств
промежуточной аттестации
по дисциплине «Статистика финансов»**

Вопросы к зачету по дисциплине «Статистика финансов»

1. Предмет, методы и задачи статистики финансов.
2. Особенности секторной классификации внутренней экономики.
3. Характеристика финансовых активов.
4. Задачи построения, основные статьи и показатели финансовых счетов СНС.
5. Характеристика финансового счета сектора «Государственные учреждения».
6. Характеристика финансового счета сектора «Домашние хозяйства».
7. Характеристика финансового счета сектора «Нефинансовые предприятия».
8. Характеристика финансовых операций, отражаемых в СНС.
9. Система показателей статистики финансов.
10. Задачи и основные показатели статистики государственного бюджета, тенденции его формирования и развития на современном этапе.
11. Бюджетные классификации в международных стандартах.
12. Особенности построения современной российской бюджетной классификации.
13. Выявление закономерностей изменения показателей федерального бюджета на текущий и плановый годы.
14. Статистическое изучение объема и динамики внебюджетных фондов.
15. Основные статистические показатели, характеризующие размер, структуру и динамику денежной массы в России и тенденции их развития на современном этапе.
16. Показатели оборачиваемости денежных средств.
17. Применение индексного метода в изучении инфляции.
18. Применение индекса потребительских цен для измерения инфляции.
19. Применение и порядок расчета дефлятора ВВП.
20. Основные направления и информационные источники банковской статистики.
21. Система показателей банковского развития.
22. Статистическое изучение объема, структуры и динамики кредитных ресурсов и кредитных вложений.
23. Индексный метод в изучении эффективности кредитных операций.
24. Статистическая оценка доходов и расходов банка.
25. Обзор банковского сектора.
26. Основные показатели деятельности кредитных организаций.
27. Статистическая оценка эффективности банковской деятельности с помощью финансовых коэффициентов.
28. Основные группировки в статистике кредита.
29. Статистика страхования как раздел статистики финансов, его виды, формы и задачи.
30. Роль статистики в обосновании уровня тарифных ставок и страховых платежей.
31. Методология расчета индекса убыточности страховой суммы.
32. Методология расчета общих (абсолютных и относительных) статистических показателей развития страхования.
33. Методология расчета средних показателей страховой статистики.
34. Статистика государственного социального страхования и обеспечения.
35. Использование метода скользящих средних для выявления тенденции индикаторов фондового рынка.