

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ  
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
СТАВРОПОЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ**

**УТВЕРЖДАЮ**

Директор/Декан  
учетно-финансового факультета  
Костюкова Елена Ивановна

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

**Рабочая программа дисциплины**

**Б1.В.13 Финансовый анализ**

38.05.01 Экономическая безопасность

Финансовый учет и контроль в правоохранительных органах

экономист

очная

## 1. Цель дисциплины

Целью освоения дисциплины Б1.В.13 Финансовый анализ является формирование способности осуществлять процедуру анализа объекта внутреннего аудита, проводить сбор информации о финансовых операциях и сделках, анализировать их, определять финансовое состояние организации с применением методов и приемов финансового анализа, по результатам анализа составить подробный отчет.

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

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций ОП ВО и овладение следующими результатами обучения по дисциплине:

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине
ПК-1 Способен руководить проведением внутренней аудиторской проверки и (или) выполнением консультационного проекта	ПК-1.2 Проводит процедуру анализа и оценки объекта внутреннего аудита в соответствии с целью внутренней аудиторской проверки (консультационного проекта) и целью вида профессиональной деятельности	<b>знает</b> процедур, способов и методов финансового анализа, источников информации для его проведения <b>умеет</b> применять способы и методы финансового анализа по доступным источникам информации <b>владеет навыками</b> Руководство подготовкой отчетов по результатам проведенных внутренних аудитов (консультационных проектов), основывающихся на достаточном объеме надежной, относящейся к делу полезной информации (08.010 D/01.7 ТД.9)
ПК-3 Способен проводить анализ финансовых операций (сделок) клиентов организации в целях выявления их связи с ОД/ФТ	ПК-3.1 Разрабатывает план мероприятий, необходимых для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ и проводит сбор информации о финансовых операциях и сделках с признаками ОД/ФТ	<b>знает</b> основных видов финансовых услуг и продуктов в профильном секторе; (08.021В/01.7 Зн.9) услуг и продуктов, которые предоставляет организация (08.021В/01.7 Зн.10); порядка работы с конфиденциальной информацией (08.021В/01.7 Зн.11) <b>умеет</b> определять и использовать источники информации (08.021 В/01.7 У.1); структурировать информацию (08.021 В/01.7 У.1); классифицировать информацию (08.021 В/01.7 У.4); осуществлять сбор информации (08.021 В/01.7 У.8) <b>владеет навыками</b> проверка полученной информации о возможных фактах ОД/ФТ по результатам выявления в организации операций

			<p>(сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ (08.021 В/01.7 ТД.1);  определение источников информации для проведения финансового расследования в целях ПОД/Ф (08.021 В/01.7 ТД.3);  разработка плана мероприятий, необходимых для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ (08.021 В/01.7 ТД.4);  сбор дополнительной информации о финансовых операциях и сделках с признаками (08.021 В/01.7 ТД.5)</p>
<p>ПК-3  проводить анализ финансовых операций (сделок) клиентов организации в целях выявления их связи с ОД/ФТ</p>	<p>Способен анализ операций клиентов в целях выявления их связи с ОД/ФТ</p>	<p>ПК-3.2  Анализирует информацию о финансовых операциях и сделках для моделирования подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ</p>	<p><b>знает</b>  Методов сбора, обработки и анализа информации, инструментов для проведения анализа (08.021В/01.7 Зн.1)  Программного обеспечения, используемого в аналитической деятельности (08.021В/01.7 Зн.3)  Уязвимости финансовых продуктов и услуг в отношении ОД/ФТ (08.021В/01.7 Зн.7)  Целей и структуры сектора финансовых услуг (08.021В/01.7 Зн.8)  Услуг финансовых посредников, базовых финансовых инструментов (08.021В/01.7 Зн.14)  Особенностей секторов экономики, наиболее подверженных риску (08.021В/01.7 Зн.17)</p> <p><b>умеет</b>  Обеспечивать объективность анализа информации (08.021 В/01.7 У.6)</p> <p><b>владеет навыками</b>  Анализ информации о финансовых операциях и сделках для моделирования подозрительной деятельности в целях ПОД/ФТ (08.021 В/01.7 ТД.5)</p>
<p>ПК-3  проводить анализ финансовых операций (сделок) клиентов организации в целях выявления их связи с ОД/ФТ</p>	<p>Способен анализ операций клиентов в целях выявления их связи с ОД/ФТ</p>	<p>ПК-3.3  Подготавливает отчет о результатах проведенного финансового расследования в целях ПОД/ФТ</p>	<p><b>знает</b>  Механизма и практики финансирования финансовых операций (08.021В/01.7 Зн.15)  Формальных и неформальных систем перемещения ценностей и перевода денег (08.021В/01.7 Зн.16)  Структуры и содержания финансовых отчетов (08.021В/01.7 Зн.21)</p> <p><b>умеет</b>  Формулировать выявленные закономерности и полученные результаты (08.021 В/01.7 У.10)  Разграничивать факты и мнения при формулировке выводов (08.021 В/01.7 У.11)  Разрабатывать документы, рекомендации, методические материалы по направлению</p>

		<p>деятельности (08.021 В/01.7 У.13) Подготавливать аналитические и отчетные материалы (08.021 В/01.7 У.14)</p> <p><b>владеет навыками</b> Подготовка отчета о результатах проведенного финансового расследования в целях ПОД/ФТ (08.021 В/01.7 ТД.13)</p>
<p>ПК-4 Способен обеспечить подготовку аналитических материалов для принятия мер по линии ПОД/ФТ в организации</p>	<p>ПК-4.1 Проводит финансовый анализ информации об операциях (сделках) в совокупности с внешними информационными ресурсами с целью выявления типовых схем отмывания преступных доходов, действующих в различных регионах, отраслях и секторах экономики в целях ПОД/ФТ</p>	<p><b>знает</b> Методов финансового анализа (08.021 В/03.7 Зн.2) Источников информации для финансового анализа (08.021 В/03.7 Зн.3)</p> <p><b>умеет</b> Анализировать и оценивать информацию (08.021 В/03.7 У.2)</p> <p><b>владеет навыками</b> Финансовый анализ информации об операциях (сделках) в совокупности с внешними информационными ресурсами с целью выявления типовых схем отмывания преступных доходов, действующих в различных регионах, отраслях и секторах экономики в целях ПОД/ФТ (08.021 В/03.7 ТД.1) Мониторинг деятельности организаций, отдельных сегментов финансового рынка с целью выявления объектов, направлений и форм проявления повышенного риска для принятия мер по линии ПОД/ФТ (08.021 В/03.7 ТД.2) Подготовка экспертно-оценочных материалов, содержащих информацию об участниках финансовых операций (сделок), признаках подозрительности и вопросах, подлежащих выяснению в ходе проведения проверок и финансовых расследований в целях ПОД/ФТ (08.021 В/03.7 ТД.3) Методическое обеспечение работ по выявлению новых типологических проявлений в противоправной деятельности участников финансовых операций (сделок) (08.021 В/03.7 ТД.5)</p>
<p>ПК-4 Способен обеспечить подготовку аналитических материалов для принятия мер по линии ПОД/ФТ в организации</p>	<p>ПК-4.2 Осуществляет мониторинг деятельности организаций, отдельных сегментов финансового рынка с целью выявления объектов, направлений и форм проявления повышенного риска для принятия мер по линии ПОД/ФТ</p>	<p><b>знает</b> показателей финансового состояния организации</p> <p><b>умеет</b> оценивать и анализировать финансовое состояние организации</p> <p><b>владеет навыками</b> Доведение аналитических материалов до заинтересованных структурных подразделений организации (08.021 В/03.7 ТД.8)</p>

<p>ПК-4 Способен обеспечить подготовку аналитических материалов для принятия мер по линии ПОД/ФТ в организации</p>	<p>ПК-4.3 Формулирует выводы и рекомендации по результатам проведенного анализа для принятия мер по линии ПОД/ФТ</p>	<p><b>знает</b> взаимосвязей основных показателей финансового состояния организации</p> <p><b>умеет</b> Формулировать выводы (08.021 В/03.7 У.3) Выявлять причинно-следственные связи (08.021 В/03.7 У.4) Подготавливать аналитические материалы (08.021 В/03.7 У.7)</p> <p><b>владеет навыками</b> Формулирование выводов и рекомендаций по результатам проведенного анализа для принятия мер по линии ПОД/ФТ (08.021 В/03.7 ТД.4)</p>
<p>ПК-5 Способен разработать методику проведения анализа информации в целях ПОД/ФТ в организации</p>	<p>ПК-5.1 Оценивает эффективность применяемых способов и методик анализа информации в целях ПОД/ФТ в организации</p>	<p><b>знает</b> Специализированных программных продуктов, используемых в профессиональной деятельности (08.021 В/05.7 Зн.2)</p> <p><b>умеет</b> Определять важность информации (08.021 В/05.7 У.2) Выявлять причинно-следственные связи (08.021 В/05.7 У.3)</p> <p><b>владеет навыками</b> Оценка эффективности применяемых способов и методик анализа информации в целях ПОД/ФТ в организации (08.021 В/05.7 ТД.1)</p>
<p>ПК-5 Способен разработать методику проведения анализа информации в целях ПОД/ФТ в организации</p>	<p>ПК-5.2 Анализирует состав и структуру информации в базах данных в целях ПОД/ФТ</p>	<p><b>знает</b> Методов и приемов анализа информации (08.021 В/05.7 Зн.5)</p> <p><b>умеет</b> Анализировать и оценивать информацию (08.021 В/05.7 У.1) Использовать специализированные программные продукты (08.021 В/05.7 У.5) Определять целевые группы и характер рекомендаций для каждой группы (08.021 В/05.7 У.6)</p> <p><b>владеет навыками</b> Анализ состава и структуры информации в базах данных в целях ПОД/ФТ (08.021 В/05.7 ТД.2) Разработка новых алгоритмов и приемов отбора информации из баз данных в целях ПОД/ФТ в организации (08.021 В/05.7 ТД.3)</p>
<p>ПК-5 Способен разработать методику проведения анализа информации в целях</p>	<p>ПК-5.3 Разрабатывает и проводит апробацию усовершенствованных алгоритмов и приемов</p>	<p><b>знает</b> Требований к составлению методических рекомендаций (08.021 В/05.7 Зн.6)</p>

ПОД/ФТ в организации	отбора информации в целях ПОД/ФТ в организации	<p><b>умеет</b>          Формулировать выводы (08.021 В/05.7 У.4)          Разрабатывать рекомендации, методические материалы по направлению деятельности подразделения (08.021 В/05.7 У.7)</p> <p><b>владеет навыками</b>          Составление методических рекомендаций по результатам апробации в целях ПОД/ФТ (08.021 В/05.7 ТД.5)</p>
----------------------	--	--

### 3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Финансовый анализ» является дисциплиной части, формируемой участниками образовательных отношений программы.

Изучение дисциплины осуществляется в 8 семестре(-ах).

Для освоения дисциплины «Финансовый анализ» студенты используют знания, умения и навыки, сформированные в процессе изучения дисциплин:

Бухгалтерский управленческий учет

Бюджетная система РФ

Кадровая безопасность

Организация и методика проведения налоговых проверок

Оценка рисков

Право

Статистические методы прогнозирования

Эконометрическое моделирование

Экономическая безопасность

Налоговый учет и отчетность

Страхование

Учетно-аналитическое обеспечение экономической безопасности ВЭД

Экономическая безопасность хозяйствующих субъектов

Бухгалтерский учет

Бухгалтерский финансовый учет и отчетность

Информационная безопасность

Налоги и налогообложение

Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках

Управление финансами некоммерческих организаций

Практика по профилю профессиональной деятельности

Теория бухгалтерского учета

Экономика организации (предприятия)

Освоение дисциплины «Финансовый анализ» является необходимой основой для последующего изучения следующих дисциплин:

Внутренний финансовый аудит

Контрактная система закупок

Научно-исследовательская работа

Управление государственными и муниципальными закупками и контрактами

Учет в негосударственных правоохранительных органах

Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах

Финансовый риск-менеджмент

Финансовый учет в государственных правоохранительных органах

Ведомственный финансовый контроль

Государственный аудит

Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы

Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена

Практикум по ПОД и ФТ

Практикум по учету и контролю (в негосударственных правоохранительных органах)

Практикум по финансовому учету и контролю (в государственных правоохранительных органах)

Преддипломная практика

Судебная экономическая экспертиза

#### 4. Объем дисциплины в зачетных единицах с указанием количества академических часов, выделенных на контактную работу с обучающимися с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся

Общая трудоемкость дисциплины «Финансовый анализ» в соответствии с рабочим учебным планом и ее распределение по видам работ представлены ниже.

Семестр	Трудоемкость час/з.е.	Контактная работа с преподавателем, час			Самостоятельная работа, час	Контроль, час	Форма промежуточной аттестации (форма контроля)
		лекции	практические занятия	лабораторные занятия			
8	108/3	22	32		54		За
в т.ч. часов: в интерактивной форме		4	8				
практической подготовки		22	32		54		

Семестр	Трудоемкость час/з.е.	Внеаудиторная контактная работа с преподавателем, час/чел					
		Курсовая работа	Курсовой проект	Зачет	Дифференцированный зачет	Консультации перед экзаменом	Экзамен
8	108/3			0.12			

#### 5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) с указанием ответственного на них количества академических часов и видов учебных занятий

№	Наименование раздела (этапа) практики	Семестр	Количество часов					Формы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации	Оценочное средство проверки результатов достижения индикаторов компетенций	Код индикаторов достижения компетенций
			всего	Лекции	Семинарские занятия		Самостоятельная работа			
					Практические	Лабораторные				
1.	1 раздел. Финансовый анализ									
1.1.	Тема 1. Понятие, сущность и организация финансового анализа в организации	8	4	2	2		2	Тест, Собеседование	ПК-1.2, ПК-3.1, ПК-3.2, ПК-4.2, ПК-5.2, ПК-5.3	
1.2.	Тема 2. Информационное обеспечение финансового анализа	8	4	2	2		4	Тест, Собеседование	ПК-3.1, ПК-4.1, ПК-5.1, ПК-5.2, ПК-5.3	

1.3.	Тема 3. Процедуры, способы и методы финансового анализа	8	4	2	2		4		Собеседование , Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи	ПК-1.2, ПК-3.2, ПК-4.1, ПК-5.1, ПК-5.2
1.4.	Тема 4. Программные средства, используемые в аналитической деятельности	8	4	2	2		4		Собеседование , Тест	ПК-3.2, ПК-5.1, ПК-5.2
1.5.	Тема 5. Анализ финансовой отчетности как метод выявления рисков	8	6	2	4		2		Тест, Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи	ПК-3.2, ПК-4.1, ПК-4.2
1.6.	Тема 6. Анализ финансового состояния организации	8	6	2	4		2		Собеседование , Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи	ПК-3.2, ПК-3.3, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3
1.7.	Тема 7. Анализ эффективности деятельности организации	8	4	2	2		4		Собеседование , Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи	ПК-3.2, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3, ПК-5.3, ПК-3.3
1.8.	Тема 8. Особенности финансового анализа сектора финансовых услуг	8	4	2	2		4		Собеседование , Тест	ПК-3.2, ПК-4.1
1.9.	Тема 9. Анализ финансовых операций	8	4	2	2		4		Тест, Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи	ПК-3.2, ПК-3.3, ПК-4.1
1.10.	Тема 10. Анализ финансовой информации в целях ПОД/ФТ	8	4	2	2		4		Собеседование , Тест	ПК-3.1, ПК-3.2, ПК-4.1, ПК-5.1, ПК-5.2
1.11.	Тема 11. Формирование и представление отчетов по результатам проведенного анализа	8	4	2	2		4		Творческое задание	ПК-1.2, ПК-3.3, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3, ПК-5.3
1.12.	Контрольная точка по темам 1-4	8	2		2		4	КТ 1	Тест, Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи	ПК-1.2, ПК-3.1, ПК-3.2, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-5.1, ПК-5.2, ПК-5.3

1.13.	Контрольная точка по темам 5-7	8	2		2		4	КТ 2	Тест, Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи	ПК-3.1, ПК-3.2, ПК-3.3, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3, ПК-5.1, ПК-5.2, ПК-5.3
1.14.	Контрольная точка по темам 8-11	8	2		2		4	КТ 3	Тест, Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи	ПК-1.2, ПК-3.1, ПК-3.2, ПК-3.3, ПК-4.1, ПК-4.2, ПК-4.3, ПК-5.1, ПК-5.2, ПК-5.3
1.15.	Промежуточная аттестация - зачет	8					4		Устный опрос	
	Промежуточная аттестация	За								
	Итого		108	22	32		54			
	Итого		108	22	32		54			

### 5.1. Лекционный курс с указанием видов интерактивной формы проведения занятий

Тема лекции (и/или наименование раздел) (вид интерактивной формы проведения занятий)/ (практическая подготовка)	Содержание темы (и/или раздела)	Всего, часов / часов интерактивных занятий/ практическая подготовка
Тема 1. Понятие, сущность и организация финансового анализа в организации	Тема 1. Понятие, сущность и организация финансового анализа в организации	2/-
Тема 2. Информационное обеспечение финансового анализа	Тема 2. Информационное обеспечение финансового анализа	2/-
Тема 3. Процедуры, способы и методы финансового анализа	Тема 3. Процедуры, способы и методы финансового анализа	2/-
Тема 4. Программные средства, используемые в аналитической деятельности	Тема 4. Программные средства, используемые в аналитической деятельности	2/-
Тема 5. Анализ финансовой отчетности как метод выявления рисков	Тема 5. Анализ финансовой отчетности как метод выявления рисков	2/2
Тема 6. Анализ финансового состояния организации	Тема 6. Анализ финансового состояния организации	2/-
Тема 7. Анализ эффективности деятельности организации	Тема 7. Анализ эффективности деятельности организации	2/-
Тема 8. Особенности	Тема 8. Особенности финансового анализа	2/-

финансового анализа сектора финансовых услуг	сектора финансовых услуг	
Тема 9. Анализ финансовых операций	Тема 9. Анализ финансовых операций	2/-
Тема 10. Анализ финансовой информации в целях ПОД/ФТ	Тема 10. Анализ финансовой информации в целях ПОД/ФТ	2/-
Тема 11. Формирование и представление отчетов по результатам проведенного анализа	Тема 11. Формирование и представление отчетов по результатам проведенного анализа	2/2
Итого		22

**5.2. Семинарские (практические, лабораторные) занятия с указанием видов проведения занятий в интерактивной форме**

Наименование раздела дисциплины	Формы проведения и темы занятий (вид интерактивной формы проведения занятий)/(практическая подготовка)	Всего, часов / часов интерактивных занятий/ практическая подготовка	
		вид	часы
Тема 1. Понятие, сущность и организация финансового анализа в организации	Тема 1. Понятие, сущность и организация финансового анализа в организации	Пр	2/-/-
Тема 2. Информационное обеспечение финансового анализа	Тема 2. Информационное обеспечение финансового анализа	Пр	2/-/-
Тема 3. Процедуры, способы и методы финансового анализа	Тема 3. Процедуры, способы и методы финансового анализа	Пр	2/-/-
Тема 4. Программные средства, используемые в аналитической деятельности	Тема 4. Программные средства, используемые в аналитической деятельности	Пр	2/-/-
Тема 5. Анализ финансовой отчетности как метод выявления рисков	Тема 5. Анализ финансовой отчетности как метод выявления рисков	Пр	4/2/-
Тема 6. Анализ финансового состояния организации	Тема 6. Анализ финансового состояния организации	Пр	4/2/-
Тема 7. Анализ эффективности деятельности	Тема 7. Анализ эффективности деятельности организации	Пр	2/2/-

организации			
Тема 8. Особенности финансового анализа сектора финансовых услуг	Тема 8. Особенности финансового анализа сектора финансовых услуг	Пр	2/-/-
Тема 9. Анализ финансовых операций	Тема 9. Анализ финансовых операций	Пр	2/-/-
Тема 10. Анализ финансовой информации в целях ПОД/ФТ	Тема 10. Анализ финансовой информации в целях ПОД/ФТ	Пр	2/-/-
Тема 11. Формирование и представление отчетов по результатам проведенного анализа	Тема 11. Формирование и представление отчетов по результатам проведенного анализа	Пр	2/2/-
Контрольная точка по темам 1-4	Контрольная точка по темам 1-4	Пр	2/-/-
Контрольная точка по темам 5-7	Контрольная точка по темам 5-7	Пр	2/-/-
Контрольная точка по темам 8-11	Контрольная точка по темам 8-11	Пр	2/-/-

### 5.3. Курсовой проект (работа) учебным планом не предусмотрен

### 5.4. Самостоятельная работа обучающегося

Темы самостоятельной работы	к текущему контролю
Тема 1. Понятие, сущность и организация финансового анализа в организации	2
Тема 2. Информационное обеспечение финансового анализа	4
Тема 3. Процедуры, способы и методы финансового анализа	4

Тема 4. Программные средства, используемые в аналитической деятельности	4
Тема 5. Анализ финансовой отчетности как метод выявления рисков	2
Тема 6. Анализ финансового состояния организации	2
Тема 7. Анализ эффективности деятельности организации	4
Тема 8. Особенности финансового анализа сектора финансовых услуг	4
Тема 9. Анализ финансовых операций	4
Тема 10. Анализ финансовой информации в целях ПОД/ФТ	4
Тема 11. Формирование и представление отчетов по результатам проведенного анализа	4
Контрольная точка по темам 1-4	4
Контрольная точка по темам 5-7	4

Контрольная точка по темам 8-11	4
Промежуточная аттестация - зачет	4

## 6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

Учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающегося по дисциплине «Финансовый анализ» размещено в электронной информационно-образовательной среде Университета и доступно для обучающегося через его личный кабинет на сайте Университета. Учебно-методическое обеспечение включает:

1. Рабочую программу дисциплины «Финансовый анализ».
2. Методические рекомендации по освоению дисциплины «Финансовый анализ».
3. Методические рекомендации для организации самостоятельной работы обучающегося по дисциплине «Финансовый анализ».
4. Методические рекомендации по выполнению письменных работ ().
5. Методические рекомендации по выполнению контрольной работы студентами заочной формы обучения.

Для успешного освоения дисциплины, необходимо самостоятельно детально изучить представленные темы по рекомендуемым источникам информации:

№ п/п	Темы для самостоятельного изучения	Рекомендуемые источники информации (№ источника)		
		основная (из п.8 РПД)	дополнительная (из п.8 РПД)	метод. лит. (из п.8 РПД)
1	Тема 1. Понятие, сущность и организация финансового анализа в организации			
2	Тема 2. Информационное обеспечение финансового анализа			
3	Тема 3. Процедуры, способы и методы финансового анализа			
4	Тема 4. Программные средства, используемые в аналитической деятельности			
5	Тема 5. Анализ финансовой отчетности как метод выявления рисков			
6	Тема 6. Анализ финансового состояния организации			
7	Тема 7. Анализ эффективности деятельности организации			
8	Тема 8. Особенности финансового анализа сектора финансовых услуг			
9	Тема 9. Анализ финансовых операций			
10	Тема 10. Анализ финансовой информации в целях ПОД/ФТ			
11	Тема 11. Формирование и представление отчетов по результатам проведенного анализа			
12	Контрольная точка по темам 1-4			
13	Контрольная точка по темам 5-7			
14	Контрольная точка по темам 8-11			
15	Промежуточная аттестация - зачет			

## 7. Фонд оценочных средств (оценочных материалов) для проведения промежуточной ат-

тестации обучающихся по дисциплине «Финансовый анализ»

7.1. Перечень индикаторов компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Индикатор компетенции (код и содержание)	Дисциплины/элементы программы (практики, ГИА), участвующие в формировании индикатора компетенции	1		2		3		4		5		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
ПК-1.2:Проводит процедуру анализа и оценки объекта внутреннего аудита в соответствии с целью внутренней аудиторской проверки (консультационного проекта) и целью вида профессиональной деятельности	Аудит									x		
	Бухгалтерский управленческий учет								x			
	Бухгалтерский учет			x	x	x						
	Бухгалтерский финансовый учет и отчетность				x	x						
	Бюджетная система РФ								x			
	Внутренний финансовый аудит										x	
	Государственный аудит											x
	Налоги и налогообложение						x					
	Налоговый учет и отчетность							x				
	Научно-исследовательская работа											x
	Организация и методика проведения налоговых проверок									x		
	Оценка рисков									x		
	Право	x	x		x					x		
	Практика по профилю профессиональной деятельности				x						x	
	Преддипломная практика											x
	Теория бухгалтерского учета				x							
Учет в негосударственных правоохранительных органах											x	
Финансовый учет в государственных правоохранительных органах											x	
Экономика организации (предприятия)				x								
ПК-3.1:Разрабатывает план мероприятий, необходимых для проведения финансового расследования в целях ПОД/ФТ и проводит сбор информации о финансовых операциях и сделках с признаками ОД/ФТ	Ведомственный финансовый контроль											x
	Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках						x					
	Практика по профилю профессиональной деятельности									x		
	Практикум по учету и контролю (в негосударственных правоохранительных органах)											x
	Преддипломная практика											x
	Статистические методы прогнозирования									x		



Индикатор компетенции (код и содержание)	Дисциплины/элементы программы (практики, ГИА), участвующие в формировании индикатора компетенции	1		2		3		4		5	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ПК-4.1:Проводит финансовый анализ информации об операциях (сделках) в совокупности с внешними информационными ресурсами с целью выявления типовых схем отмывания преступных доходов, действующих в различных регионах, отраслях и секторах экономики в целях ПОД/ФТ	Обеспечение экономической безопасности операций на финансовых рынках					x					
	Практика по профилю профессиональной деятельности								x		
	Практикум по финансовому учету и контролю (в государственных правоохранительных органах)										x
	Преддипломная практика										x
	Статистические методы прогнозирования							x			
	Статистические методы финансового мониторинга								x		
	Финансовая безопасность								x		
	Финансовые расследования								x		
	Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах										x
	Эконометрическое моделирование								x		
ПК-4.2:Осуществляет мониторинг деятельности организаций, отдельных сегментов финансового рынка с целью выявления объектов, направлений и форм проявления повышенного риска для принятия мер по линии ПОД/ФТ	Практикум по финансовому учету и контролю (в государственных правоохранительных органах)										x
	Преддипломная практика										x
	Статистические методы финансового мониторинга								x		
	Финансовая безопасность								x		
ПК-4.3:Формулирует выводы и рекомендации по результатам проведенного анализа для принятия мер по линии ПОД/ФТ	Практикум по финансовому учету и контролю (в государственных правоохранительных органах)										x
	Преддипломная практика										x
	Финансовая безопасность								x		
	Финансовые расследования								x		
ПК-5.1:Оценивает эффективность применяемых способов и методик анализа информации в целях ПОД/ФТ в организации	Практикум по ПОД и ФТ										x
	Преддипломная практика										x
	Финансовые расследования								x		
	Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах										x
	Финансовый риск-менеджмент										x
ПК-5.2:Анализирует состав и структуру информации в базах	Практикум по ПОД и ФТ										x
	Преддипломная практика										x
	Финансовые расследования								x		

Индикатор компетенции (код и содержание)	Дисциплины/элементы программы (практики, ГИА), участвующие в формировании индикатора компетенции	1		2		3		4		5		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
данных в целях ПОД/ФТ	Финансовый контроль в негосударственных правоохранительных органах										x	
	Финансовый риск-менеджмент										x	
ПК-5.3:Разрабатывает и проводит апробацию усовершенствованных алгоритмов и приемов отбора информации в целях ПОД/ФТ в организации	Практикум по ПОД и ФТ											x
	Преддипломная практика											x
	Финансовые расследования									x		
	Финансовый риск-менеджмент										x	

## 7.2. Критерии и шкалы оценивания уровня усвоения индикатора компетенций, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности

Оценка знаний, умений и навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций по дисциплине «Финансовый анализ» проводится в форме текущего контроля и промежуточной аттестации.

Текущий контроль проводится в течение семестра с целью определения уровня усвоения обучающимися знаний, формирования умений и навыков, своевременного выявления преподавателем недостатков в подготовке обучающихся и принятия необходимых мер по её коррективке, а также для совершенствования методики обучения, организации учебной работы и оказания индивидуальной помощи обучающемуся.

Промежуточная аттестация по дисциплине «Финансовый анализ» проводится в виде Зачет.

За знания, умения и навыки, приобретенные студентами в период их обучения, выставляются оценки «ЗАЧТЕНО», «НЕ ЗАЧТЕНО». (или «ОТЛИЧНО», «ХОРОШО», «УДОВЛЕТВОРИТЕЛЬНО», «НЕУДОВЛЕТВОРИТЕЛЬНО» для дифференцированного зачета/экзамена)

Для оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности в университете применяется балльно-рейтинговая система оценки качества освоения образовательной программы. Оценка проводится при проведении текущего контроля успеваемости и промежуточных аттестаций обучающихся. Рейтинговая оценка знаний является интегрированным показателем качества теоретических и практических знаний и навыков студентов по дисциплине.

## Состав балльно-рейтинговой оценки студентов очной формы обучения

Для студентов очной формы обучения знания по осваиваемым компетенциям формируются на лекционных и практических занятиях, а также в процессе самостоятельной подготовки.

В соответствии с балльно-рейтинговой системой оценки, принятой в Университете студентам начисляются баллы по следующим видам работ:

№ контрольной точки	Оценочное средство результатов индикаторов достижения компетенций	Максимальное количество баллов
8 семестр		
КТ 1	Тест	0
КТ 1	Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи	0
КТ 2	Тест	0
КТ 2	Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи	0
КТ 3	Тест	0
КТ 3	Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи	0

<b>Сумма баллов по итогам текущего контроля</b>			<b>0</b>
Посещение лекционных занятий			20
Посещение практических/лабораторных занятий			20
Результативность работы на практических/лабораторных занятиях			30
Итого			70
№ контрольной точки	Оценочное средство результатов индикаторов достижений компетенций	Максимальное количество баллов	Критерии оценки знаний студентов
8 семестр			
КТ 1	Тест	0	
КТ 1	Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи	0	
КТ 2	Тест	0	
КТ 2	Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи	0	
КТ 3	Тест	0	
КТ 3	Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи	0	

### Критерии и шкалы оценивания уровня усвоения индикатора компетенций

При проведении итоговой аттестации «зачет» («дифференцированный зачет», «экзамен») преподавателю с согласия студента разрешается выставлять оценки («отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «зачет») по результатам набранных баллов в ходе текущего контроля успеваемости в семестре по выше приведенной шкале.

В случае отказа – студент сдает зачет (дифференцированный зачет, экзамен) по приведенным выше вопросам и заданиям. Итоговая успеваемость (зачет, дифференцированный зачет, экзамен) не может оцениваться ниже суммы баллов, которую студент набрал по итогам текущей и промежуточной успеваемости.

При сдаче (зачета, дифференцированного зачета, экзамена) к заработанным в течение семестра студентом баллам прибавляются баллы, полученные на (зачете, дифференцированном зачете, экзамене) и сумма баллов переводится в оценку.

### Критерии и шкалы оценивания ответа на зачете

По дисциплине «Финансовый анализ» к зачету допускаются студенты, выполнившие и сдавшие практические работы по дисциплине, имеющие ежемесячную аттестацию и без привязке к набранным баллам. Студентам, набравшим более 65 баллов, зачет выставляется по результатам текущей успеваемости, студенты, не набравшие 65 баллов, сдают зачет по вопросам, предусмотренным РПД. Максимальная сумма баллов по промежуточной аттестации (зачету) устанавливается в 15 баллов

Вопрос билета	Количество баллов
Теоретический вопрос	до 5
Задания на проверку умений	до 5
Задания на проверку навыков	до 5

### 7.3. Примерные оценочные материалы для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины «Финансовый анализ»

## 8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

а) Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

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

№	Наименование ресурса сети «Интернет»	Электронный адрес ресурса
1		

## 10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины находятся на кафедре экономического анализа и аудита, а также в электронно-образовательной среде вуза во вкладке курсы, "Финансовый анализ"

## 11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства и информационных справочных систем (при необходимости).

### 11.1 Перечень лицензионного программного обеспечения

1. Kaspersky Total Security - Антивирус
2. Microsoft Windows Server STDCORE AllLngLicense/Software AssurancePack Academic OLV 16Licenses LevelE AdditionalProduct CoreLic 1Year - Серверная операционная система

### 11.3 Перечень программного обеспечения отечественного производства

1. Kaspersky Total Security - Антивирус

При осуществлении образовательного процесса студентами и преподавателем используются следующие информационно справочные системы: СПС «Консультант плюс», СПС «Гарант».

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

№ п/п	Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Номер аудитории	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы
1	Учебная аудитория для проведения лекционных занятий	Э-130	Оснащение: специализированная мебель в составе аудиторных кресел и столов - 182 шт., Монитор 17" LCD NEC-173V – 4 шт., Проектор Sanyo PLC – XM150L – 1 шт., Видеокамера управляемая Soni EVI-D70P – 1 шт., Экран с электроприводом DraperdRolleramic 508/200*300*401– 1 шт., трибуна для лектора – 1 шт., Стол руководителя пр ЮВШ 56.01.03.00-01 – 2 шт., микрофон настольный Beyerdynamic MTS 67/5 – 4 шт., микрофон врезной Beyerdynamic SHM 815A – 1 шт., Устройство регулирования температуры воздуха ALHi-H48 A5/S – 2 шт., Цветная проводная сенсорная панель 6,4"Crestron TPS-3100LB – 1 шт., коммутатор Kramer VP – 8x8A – 1 шт., выход в корпоративную сеть университета

2	Учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа	Э-107	Лаборатория "Центр учетно- аналитических технологий в цифровой среде" Оснащение: посадочные места: столы компьютерные – 13 шт., столы рабочие – 6 шт., стулья – 32 шт., автоматическое рабочее место – 13 шт., плазменная панель - 1 шт., проектор Sanyo PLS – XU105 – 1 шт., устройство регулирования температуры воздуха ALCe – H36 A4/C - 1, тематические плакаты (стенды) – 2 шт., Коммутатор D – Link 1024D (подключение к сети «Интернет») – 1 шт., интер. доска SMART Board 690 – 1 шт.. Доступ в электронную информационно-образовательную среду уни-верситета, выход в корпора-тивную сеть университета
3	Учебные аудитории для самостоятельной работы студентов и индивидуальных и групповых консультаций:		
4	Учебная аудитория для текущего контроля и промежуточной аттестации		

### 13. Особенности реализации дисциплины лиц с ограниченными возможностями здоровья

Обучающимся с ограниченными возможностями здоровья предоставляются специальные учебники и учебные пособия, иная учебная литература, специальные технические средства обучения коллективного и индивидуального пользования, предоставление услуг ассистента (помощника), оказывающего обучающимся необходимую техническую помощь, а также услуги сурдопереводчиков и тифлосурдопереводчиков.

а) для слабовидящих:

- на промежуточной аттестации присутствует ассистент, оказывающий студенту необходимую техническую помощь с учетом индивидуальных особенностей (он помогает занять рабочее место, передвигаться, прочитать и оформить задание, в том числе записывая под диктовку);

- задания для выполнения, а также инструкция о порядке проведения промежуточной аттестации оформляются увеличенным шрифтом;

- задания для выполнения на промежуточной аттестации зачитываются ассистентом;

- письменные задания выполняются на бумаге, надиктовываются ассистенту;

- обеспечивается индивидуальное равномерное освещение не менее 300 люкс;

- студенту для выполнения задания при необходимости предоставляется увеличивающее устройство;

в) для глухих и слабослышащих:

- на промежуточной аттестации присутствует ассистент, оказывающий студенту необходимую техническую помощь с учетом индивидуальных особенностей (он помогает занять рабочее место, передвигаться, прочитать и оформить задание, в том числе записывая под диктовку);

- промежуточная аттестация проводится в письменной форме;

- обеспечивается наличие звукоусиливающей аппаратуры коллективного пользования, при необходимости поступающим предоставляется звукоусиливающая аппаратура индивидуального пользования;

- по желанию студента промежуточная аттестация может проводиться в письменной форме;

д) для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата (тяжелыми нарушениями двигательных функций верхних конечностей или отсутствием верхних конечностей):

- письменные задания выполняются на компьютере со специализированным программным обеспечением или надиктовываются ассистенту;

- по желанию студента промежуточная аттестация проводится в устной форме.

Рабочая программа дисциплины «Финансовый анализ» составлена на основе Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования - специалитет по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность (приказ Минобрнауки России от 14.04.2021 г. № 293).

Автор (ы)

\_\_\_\_\_ доцент кафедры экономического анализа и аудита ,  
к.э.н. Стеклова Татьяна Николаевна

Рецензенты

\_\_\_\_\_ доцент кафедры экономического анализа и аудита ,  
к.э.н. Батищева Елена Алексеевна

\_\_\_\_\_ доцент кафедры экономического анализа и аудита ,  
к.э.н. Урядова Татьяна Николаевна

Рабочая программа дисциплины «Финансовый анализ» рассмотрена на заседании Кафедра экономического анализа и аудита протокол № 17 от 24.04.2023 г. и признана соответствующей требованиям ФГОС ВО и учебного плана по направлению подготовки 38.05.01 Экономическая безопасность

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_ Лещева Марина Генриховна

Рабочая программа дисциплины «Финансовый анализ» рассмотрена на заседании учебно-методической комиссии Учетно-финансовый факультет протокол № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_ г. и признана соответствующей требованиям ФГОС ВО и учебного плана по направлению подготовки 38.05.01 Экономическая безопасность

Руководитель ОП \_\_\_\_\_