Министерство науки и высшего образования Российской Федерации

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«Сибирский государственный индустриальный университет»

Кафедра экономики и устойчивого развития бизнеса

УТВЕРЖДАЮ
Директор института
педагогического образования
_____ И.В. Шимлина
подпись
«____» _____ 20___ г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Финансовый менеджмент в образовании

44.03.05 «Педагогическое образование (с двумя профилями подготовки)»
(направленность (профиль): «Обществознание и дополнительное образование (экономика)»)

Квалификация выпускника
Бакалавр

Форма обучения
Очная форма

Срок обучения: 5 лет

Год начала подготовки 2026

Новокузнецк
2026

СибГИУ
Подлинник электронного документа хранится в системе электронного согласования документов СибГИУ
ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭП
Сертификат: 59d48162ed3eb4e4958fffae3beda074faa1a70f
Владелец: Директор ИПО Шимлина Инна Владимировна
Действителен: с 4 июня 2025 г. по 26 августа 2026 г.
Дата и время: 04-05-2026 08:27:07 ПРОВЕРИТЬ ПОДПИСЬ

1 Цели и задачи освоения учебной дисциплины

Целями учебной дисциплины являются:

– дать представление об основах финансового менеджмента в образовании, изучить основные практические основы финансового менеджмента в образовании, которые бы позволили приобрести обучающимся необходимые научные и практические знания.

Задачами учебной дисциплины являются:

– формирование современных фундаментальных знаний в области финансового менеджмента в образовании, раскрытие сущностных основ взаимодействия теории и практики управления финансами образовательных организаций, необходимости финансового менеджмента его роли и значения в современных условиях развития бизнеса в современных Российских условиях.

2 Место учебной дисциплины в структуре ООП по направлению подготовки (специальности)

Учебная дисциплина относится к учебным дисциплинам обязательной части **Блока 1 «Дисциплины (модули)»** ООП по направлению подготовки (специальности) 44.03.05 «Педагогическое образование (с двумя профилями подготовки)».

Учебная дисциплина базируется на предварительном усвоении обучающимися учебных дисциплин:

– Основы экономической культуры и финансовой грамотности;
– Экономика образования;
– Экономическая теория;
– Деньги, кредит, банки;
– Институциональная экономика;
– Бухгалтерский учет в образовании;
– Основы предпринимательства в образовании;
– Менеджмент в образовании;
– Налогообложение в сфере образования;
– Бизнес-планирование в образовании;
– Экономическая оценка инвестиций.

Учебная дисциплина дополняет знания и умения, получаемые по одновременно изучаемым и последующим учебным дисциплинам:

– Стратегический менеджмент в системе образования.

3 Планируемые результаты обучения по учебной дисциплине

Процесс изучения учебной дисциплины направлен на формирование следующих компетенций:

– Общепрофессиональные компетенции

Наименование категории (группы) ОПК	Код и наименование ОПК	Код и наименование индикатора достижения ОПК	Планируемые результаты обучения
Правовые и этические основы профессиональной деятельности	ОПК-1: Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере образования и нормами профессиональной этики	ОПК-1.1 Понимает сущность законов и иных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность в сфере образования в Российской Федерации, нормативных документов по вопросам обучения и воспитания детей и молодежи	– знать: сущность законов и иных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность в сфере образования в Российской Федерации, нормативных документов по вопросам обучения и воспитания детей и молодежи. – уметь: использовать и применять законы и иные нормативно правовые акты, регламентирующие деятельность в сфере образования в Российской Федерации, нормативные документы по вопросам обучения и воспитания детей и молодежи.

– Универсальные компетенции

Наименование категории (группы) УК	Код и наименование УК	Код и наименование индикатора достижения УК	Планируемые результаты обучения
Системное и критическое мышление	УК-1: Способен осуществлять поиск, критический анализ и синтез информации, применять системный подход для решения поставленных задач	УК-1.1 Анализирует задачу, выделяя этапы ее решения	– знать: методы анализа, методы принятия решений и выделения в них этапов, методы решения задач. – уметь: проводить анализ поставленных задач, выделять этапы принятия решений, принимать действия по решению поставленных задач.

		УК-1.2 Находит, критически анализирует и выбирает информацию, необходимую для решения поставленной задачи и предлагает варианты решения задачи на основе системного подхода	– знать: информационное обеспечение принимаемых решений при выполнении поставленных задач. – уметь: находить, критически анализировать и выбирать информацию для решения поставленных задач.
		УК-1.3 Анализирует предлагаемые варианты решения задачи, оценивает их достоинства и недостатки	– знать: методы принятия решений, методы оценки решений при выполнении поставленных задач, методы оценки преимуществ и рисков. – уметь: рассматривать различные варианты решения задач, оценивать их преимущества и риски.
Экономическая культура, в том числе финансовая грамотность	УК-9: Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	УК-9.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики, цели и формы участия государства, факторы и показатели экономического развития организаций	– знать: базовые принципы функционирования экономики, цели и формы участия государства, факторы и показатели экономического развития организации. – уметь: использовать в практической деятельности базовые принципы функционирования экономики, цели и формы участия государства, факторы и показатели экономического развития

			организации.

4 Объем и содержание учебной дисциплины

Учебные занятия по учебной дисциплине проводятся в форме контактной работы и в форме самостоятельной работы обучающихся.

Контактная работа включает в себя занятия лекционного типа (лекции), занятия семинарского типа (семинары, практические занятия, практикумы), промежуточную аттестацию обучающихся и иные формы взаимодействия обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации ООП на иных условиях, в том числе при проведении промежуточной аттестации обучающихся. Контактная работа может проводиться с применением электронного обучения, дистанционных образовательных технологий.

Объем учебной дисциплины

Семестр / курс		***ИТОГО***	***10 семестр***
Форма промежуточной аттестации			*экзамен*
Трудоёмкость	*академ. час.*	***144***	*144*
	зачетных единиц	***4***	*4*
Лекции, *академ. час.*		***16***	*16*
в форме практической подготовки		***0***	*0*
Лабораторные работы, *академ. час.*		***0***	*0*
в форме практической подготовки		***0***	*0*
Практические занятия, *академ. час.*		***16***	*16*
в форме практической подготовки		***0***	*0*
Курсовая работа / проект, *академ. час.*		***0***	*0*
в форме практической подготовки		***0***	*0*
Консультации, *академ. час.*		***0***	*0*
в форме практической подготовки		***0***	*0*
Самостоятельная работа, *академ. час.*		***85***	*85*
в форме практической подготовки		***0***	*0*
Контроль, *академ. час.*		***27***	*27*
в форме практической подготовки		***0***	*0*

Содержание учебной дисциплины

Раздел 1 Значение и роль финансового менеджмента в образовании (Понятие финансового менеджмента как деятельности, как системы управления. Цель, задачи финансового менеджмента в области образования. Области применения финансового менеджмента в образовании.);

Раздел 2 Фундаментальные концепции финансового менеджмента (Анализ дисконтированного денежного потока. Концепция компромисса между риском и доходностью. Концепция стоимости капитала и эффективности рынка. Теория агентских отношений и асимметричность информации. Концепция альтернативных затрат, или

затрат упущенных возможностей. Концепция временной неограниченности функционирования хозяйствующего субъекта.);

Раздел 3 Информационное обеспечение финансового менеджмента (Финансовая отчетность в системе финансового менеджмента в образовании. Требования пользователей к финансовой отчетности.);

Раздел 4 Методы и инструменты финансового анализа (Понятие финансового анализа. Виды и формы финансового анализа. Классификация методов финансового анализа. Методика проведения финансового анализа в некоммерческих организациях.);

Раздел 5 Основы операционного анализа (Классификация затрат в бюджетной организации. Понятие операционного рычага, валовой маржи, силы воздействия операционного рычага, порога рентабельности и запаса финансовой прочности. Графическое определение точки безубыточности);

Раздел 6 Финансовое планирование и бюджетирование (Необходимость планирования. Методология финансового планирования. Управление на основе бюджетов. Типы бюджетов.).

5 Перечень тем лекций

№ раздела / темы дисциплины	**Темы лекций**	**Трудоемкость, *академ.час***	
		всего	**в форме практической подготовки**
Раздел 1.	Значение и роль финансового менеджмента в образовании	2	
Раздел 2.	Фундаментальные концепции финансового менеджмента	2	
Раздел 3.	Информационное обеспечение финансового менеджмента	2	
Раздел 4.	Методы и инструменты финансового анализа	4	
Раздел 5.	Основы операционного анализа	2	
Раздел 6.	Финансовое планирование и бюджетирование	4	
Итого:		**16**	**0**

6 Перечень тем практических занятий (семинаров)

№ раздела / темы дисциплины	**Темы практических занятий (семинаров)**	**Трудоемкость, *академ.час***	
		всего	**в форме практической**

			подготовки
Раздел 1.	Значение и роль финансового менеджмента в образовании	1	
Раздел 2.	Фундаментальные концепции финансового менеджмента	1	
Раздел 3.	Информационное обеспечение финансового менеджмента	1	
Раздел 4.	Методы и инструменты финансового анализа	4	
Раздел 5.	Основы операционного анализа	4	
Раздел 6.	Финансовое планирование и бюджетирование	5	
Итого:		**16**	**0**

7 Перечень тем лабораторных работ

№ раздела / темы дисциплины	Темы лабораторных работ	Трудоемкость, *академ.час*	
		всего	в форме практической подготовки
	Отсутствуют		
Итого:		**0**	**0**

8 Перечень тем курсовых работ (проектов)

№ раздела / темы дисциплины	Темы курсовых работ (проектов)	Трудоемкость, *академ.час*	
		всего	в форме практической подготовки
	Отсутствуют		
Итого:		**0**	**0**

9 Виды самостоятельной работы

№ раздела / темы дисциплины	Виды самостоятельной работы	Трудоемкость, *академ.час*	
		всего	в форме практической подготовки
Раздел 1.	1. Изучение лекционного материала; 2. Подготовка к практическому занятию.	10	
Раздел 2.	1. Изучение лекционного материала; 2. Подготовка к практическому занятию.	15	

Раздел 3.	1. Изучение лекционного материала; 2. Подготовка к практическому занятию.	15	
Раздел 4.	1. Изучение лекционного материала; 2. Подготовка к практическому занятию.	15	
Раздел 5.	1. Изучение лекционного материала; 2. Подготовка к практическому занятию.	15	
Раздел 6.	1. Изучение лекционного материала; 2. Подготовка к практическому занятию.	15	
Контроль	*Подготовка к экзамену*	*27*	
Итого:		**112**	**0**

10 Матрица компетентностных задач по учебной дисциплине

Контролируемые разделы (темы) дисциплины	Контролируемые компетенции	Оценочные средства
Раздел 1.	ОПК-1; УК-1; УК-9	1. Вопросы для устного обсуждения (опроса); 2. Наблюдение за работой на практическом занятии; 3. Тестовые задания
Раздел 2.	ОПК-1; УК-1; УК-9	1. Вопросы для устного обсуждения (опроса); 2. Наблюдение за работой на практическом занятии; 3. Тестовые задания
Раздел 3.	ОПК-1; УК-1; УК-9	1. Вопросы для устного обсуждения (опроса); 2. Наблюдение за работой на практическом занятии; 3. Тестовые задания
Раздел 4.	ОПК-1; УК-1; УК-9	1. Вопросы для устного обсуждения (опроса); 2. Наблюдение за работой на практическом занятии; 3. Тестовые задания
Раздел 5.	ОПК-1; УК-1; УК-9	1. Вопросы для устного обсуждения (опроса); 2. Наблюдение за работой на практическом занятии; 3. Тестовые задания
Раздел 6.	ОПК-1; УК-1; УК-9	1. Вопросы для устного обсуждения (опроса); 2. Наблюдение за работой на

		практическом занятии; 3. Тестовые задания
Экзамен.	ОПК-1; УК-1; УК-9	1. Вопросы к экзамену

11 Входной контроль

11.1 Цель входного контроля − определить начальный уровень подготовленности обучающихся и выстроить индивидуальную траекторию обучения. В условиях личностно-ориентированной образовательной среды результаты входного оценивания обучающегося используются как начальные значения в индивидуальном профиле академической успешности обучающегося.

11.2 Описание оценочных средств

Форма проведения входного контроля – тестирование.

Длительность тестирования – 20 минут. Тестирование проводится в течение первых двух недель изучения учебной дисциплины.

Шкала оценивания результатов тестирования

За каждый правильный ответ выставляется 1 балл. Максимальное количество – 10 баллов.

Оценка формируется в соответствии с критериями таблицы:

Максимальный балл	Проходной балл	Оценка
10	не менее 5	зачтено
5	-	не зачтено

Основываясь на результатах тестирования, формируется индивидуальная траектория обучающегося (группы обучающихся), исходя из следующих соображений:

- 5 – 10 баллов – обучающийся готов к изучению учебной дисциплины без дополнительного повторения изученного ранее материала;
- менее 5 баллов – обучающийся имеет слабую подготовку к изучению учебной дисциплины, необходимы корректирующие занятия и консультации.

Тестовые задания для входного контроля знаний обучающихся приведены в приложении.

12 Текущий контроль

12.1 Текущий контроль знаний используется для оперативного и регулярного управления учебной деятельностью (в том числе

самостоятельной) обучающихся. Данный вид контроля стимулирует у обучающихся стремление к систематической самостоятельной работе по изучению учебной дисциплины и позволяет оценить степень освоения изученного материала.

Текущий контроль успеваемости осуществляется в течение семестра, в ходе повседневной учебной работы по индивидуальной инициативе педагогического работника, в том числе посредством использования СУО СибГИУ.

Формы проведения текущего контроля – вопросы для устного обсуждения (опроса); наблюдение за работой на практическом занятии; тестовые задания.

12.2 Описание оценочных средств

Шкалы оценивания (методики оценки)

12.2.1 Рекомендации по оцениванию устных ответов обучающихся

С целью контроля и подготовки обучающихся к изучению новой темы в начале занятия лекционного типа (лекции) педагогическим работником проводится индивидуальный или фронтальный устный опрос по выполненным заданиям предыдущего раздела (темы).

Критерии оценки:

– правильность ответа по содержанию задания (учитывается количество и характер ошибок при ответе);

– полнота и глубина ответа (учитывается количество усвоенных фактов, понятий и т.п.);

– сознательность ответа (учитывается понимание излагаемого материала);

– логика изложения материала (учитывается умение строить целостный, последовательный рассказ, грамотно пользоваться специальной терминологией);

– рациональность использованных приемов и способов решения поставленной учебной задачи (учитывается умение использовать наиболее прогрессивные и эффективные способы достижения цели);

– своевременность и эффективность использования наглядных пособий и технических средств при ответе (учитывается умение грамотно и с пользой применять наглядность и демонстрационный опыт при устном ответе);

– использование дополнительного материала (обязательное условие);

– рациональность использования времени, отведенного на задание (не одобряется затянутость выполнения задания, устного ответа во времени).

Оценка «отлично» ставится, если обучающийся:

– полно и аргументировано отвечает по содержанию задания;

– обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры, в том числе самостоятельно составленные;

– излагает материал последовательно и правильно.

Оценка «хорошо» ставится, если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для оценки «отлично», но допускает 1 – 2 ошибки, которые сам же исправляет.

Оценка «удовлетворительно» ставится, если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данного задания, но:

– излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий или формулировке правил;

– не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры;

– излагает материал непоследовательно и допускает ошибки.

Оценка «неудовлетворительно» ставится, если обучающийся обнаруживает незнание ответа на соответствующее задание, допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал. Оценка «неудовлетворительно» отмечает такие недостатки в подготовке обучающегося, которые являются серьезным препятствием к успешному освоению последующего материала.

12.2.2 Рекомендации по оцениванию результатов тестирования обучающихся

Тестирование проводится по изученным разделам (темам) учебной дисциплины для выявления уровня знаний и умений обучающегося, мотивирования обучающегося к активизации самостоятельной работы по усвоению учебного материала, выявления и устранения пробелов в знаниях, повышения дисциплины и организации учебной деятельности обучающегося.

Тестирование проводится в СУО СибГИУ в рамках часов, отведенных на самостоятельную работу обучающихся. Для тестирования используется 20 вопросов из базы типовых тестовых заданий по изученным разделам (темам) учебной дисциплины. Обучающийся выбирает один ответ из предложенных вариантов ответа. В случае выбора неправильного ответа обучающийся получает за данный вопрос 0 баллов; в случае правильного ответа – 1 балл.

Оценка формируется в соответствии с критериями таблицы:

Максимальный балл	Проходной балл	Оценка
20	не менее 18	отлично
17	не менее 14	хорошо
13	не менее 10	удовлетворительно

9	–	неудовлетворительно

12.2.3 Рекомендации по оцениванию в процессе наблюдения за работой на практическом занятии

Наблюдение за работой на практическом занятии – важнейший компонент контроля деятельности обучающихся и качества их обучения.

Критерии оценки в процессе наблюдения за работой на практическом занятии:

– самостоятельность выполнения задания и работы с методическими указаниями (учитывается работа в течение занятия, быстрота и способность нахождения в методических указаниях нужной информации);

– правильность выполнения работы (учитывается последовательность выполняемых действий, умение работать с инструментами и/или средствами вычислительной техники);

– рациональность использования времени, отведенного на задание (не одобряется затянутость выполнения работы с учетом индивидуальных особенностей обучающихся);

– активность обучающегося при выполнении практической работы (учитывается индивидуальная работа и работа в группе).

Критерии оценки по результатам наблюдения за работой на практическом занятии

Наименование параметра оценки	Максимальное количество баллов
Самостоятельно выполняет задания; умеет работать с методическими указаниями.	2,5
Указанные в методических указаниях действия выполняет в правильной последовательности; умеет работать с инструментами и/или средствами вычислительной техники.	1,25
Рационально использует время, отведенное на задание; проявляет активность при выполнении практической работы.	1,25
Итого	**5**

Максимальное количество – 5 баллов соответствует оценке «отлично», 4 балла – «хорошо», 3 балла – «удовлетворительно», 2 балла – «неудовлетворительно».

Задания и вопросы для текущего контроля знаний обучающихся по разделам (темам) учебной дисциплины приведены в приложении.

13 Промежуточная аттестация

13.1 Оценочные материалы для промежуточной аттестации обучающихся по учебной дисциплине предназначены для оценки степени достижения запланированных результатов обучения по

завершению изучения учебной дисциплины в установленной учебным планом форме и позволяют определить качество усвоения изученного материала.

Итоговой формой контроля сформированности компетенций у обучающихся по учебной дисциплине является: экзамен.

Оценочные материалы для промежуточной аттестации обучающихся включают: вопросы к экзамену.

13.2 Оценивание обучающегося на экзамене

Оценка	Требования к знаниям
отлично	Оценка «отлично» выставляется обучающемуся, если он глубоко и прочно усвоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, четко и логически его излагает, умеет тесно увязывать теорию с практикой, свободно справляется с задачами, вопросами и другими видами применения знаний, причем не затрудняется с ответом при видоизменении заданий, использует в ответе материал различной литературы, правильно обосновывает принятое нестандартное решение, обладает приемами выполнения практических задач по формированию компетенций.
хорошо	Оценка «хорошо» выставляется обучающемуся, если он твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, правильно применяет теоретические положения при решении практических вопросов и задач, обладает необходимыми умениями и приемами их выполнения.
удовлетворительно	Оценка «удовлетворительно» выставляется обучающемуся, если он имеет знания только основного материала, но не усвоил его деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, испытывает сложности при выполнении практических работ и затрудняется связать теорию вопроса с практикой.
неудовлетворительно	Оценка «неудовлетворительно» выставляется обучающемуся, который не знает значительной части программного материала, неуверенно отвечает, допускает серьезные ошибки, не имеет представлений по методике выполнения практической работы. Как правило, оценка «неудовлетворительно» ставится обучающимся, которые не могут продолжить обучение без дополнительных занятий по данной учебной дисциплине.

Задания и вопросы для промежуточной аттестации обучающихся приведены в приложении.

14 Учебно-методическое и информационное обеспечение учебной дисциплины

а) литература:

1 Финансовый анализ : учебник и практикум / И.Ю. Евстафьева, С.С. Гаврилова, В.А. Макарова [и др.]. – Москва : Юрайт, 2020. – 337 с. – ISBN 978-5-534-00627-8. – URL: https://urait.ru/bcode/450546 (дата обращения: 28.04.2026);

2 Аврамчикова, Н. Т. Государственные и муниципальные финансы : учебник и практикум для вузов. – Москва : Юрайт, 2020. – 174 с. – ISBN 978-5-534-10038-9. – URL: https://urait.ru/bcode/456084 (дата обращения: 28.04.2026);

3 Финансы некоммерческих организаций : учебник и практикум / И.В. Ишина, Н.В. Басова, Н.А. Бикалова [и др.]. – 3-е изд. – Москва : Юрайт, 2021. – 330 с. – ISBN 978-5-534-13656-2. – URL: https://urait.ru/bcode/478019 (дата обращения: 28.04.2026);

4 Синицкая, Н. Я. Финансовый менеджмент : учебник и практикум / Н. Я. Синицкая. – 2-е изд., испр. и доп. – Москва : Юрайт, 2020. – 196 с. – ISBN 978-5-534-07778-0. – URL: https://urait.ru/bcode/451967 (дата обращения: 28.04.2026);

5 Роик, В. Д. Социальная политика. Финансовые механизмы : учебник и практикум / В. Д. Роик. – Москва : Юрайт, 2020. – 570 с. – ISBN 978-5-534-11302-0. – URL: https://urait.ru/bcode/456759 (дата обращения: 28.04.2026).

б) ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:

1 Электронный каталог : сайт / Научно-техническая библиотека СибГИУ. – Новокузнецк, [199 –]. – URL: http://libr.sibsiu.ru. – URL: https://libr.sibsiu.ru;

2 Электронная библиотека // Научно-техническая библиотека СибГИУ : сайт. – Новокузнецк, [200 –]. – URL: http://library.sibsiu.ru/LibrELibraryFullText.asp. – Режим доступа: для авторизир. пользователей. – URL: https://library.sibsiu.ru/LibrELibraryFullText.asp;

3 Консультант студента : электронно-библиотечная система / ООО «КОНСУЛЬТАНТ СТУДЕНТА». – Москва, [200 –]. – URL: http://www.studentlibrary.ru. – Режим доступа: для авторизир. пользователей;

4 ЛАНЬ : электронно-библиотечная система : [коллекция «Единая профессиональная база знаний для технических вузов - Издательство Лань" ЭБС»] / ООО «Издательство ЛАНЬ». – Санкт-Петербург, [200 –]. – URL: http://e.lanbook.com. – Режим доступа: для авторизир. пользователей;

5 Образовательная платформа ЮРАЙТ / ООО «Электронное издательство ЮРАЙТ». – Москва, [200 –]. – URL: https://urait.ru. – Режим доступа: для авторизир. пользователей;

6 Университетская библиотека онлайн : электронно-библиотечная система / ООО «Директ-Медиа». – Москва, [200 –]. – URL:

https://biblioclub.ru. – Режим доступа: для авторизир. пользователей. – URL: http://www.biblioclub.ru;

7 НАУЧНАЯ ЭЛЕКТРОННАЯ БИБЛИОТЕКА eLIBRARY.RU : база данных / ООО «НЭБ». – Москва, [200 –]. – URL: http://elibrary.ru. – Режим доступа: по подписке.

в) лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение:

– 7-Zip;
– ABBYY FineReader;
– Adobe Acrobat Reader;
– Astra Linux Special Edition;
– Kaspersky Endpoint Security;
– Microsoft Office;
– Microsoft Windows;
– OnlyOffice;
– Р7-Офис;
– Электронный периодический справочник Система ГАРАНТ.

г) базы данных и информационно-справочные системы:

1 ГАРАНТ : справочно-правовая система / ООО «Правовой центр «Гарант». – Кемерово, [200 –]. – Режим доступа: компьютерная сеть Сиб. гос. индустр. ун-та.;

2 КонсультантПлюс : справочно-правовая система / ООО «Информационный центр АНВИК». – Новокузнецк, [199 –]. – Режим доступа: компьютерная сеть библиотеки Сиб. гос. индустр. ун-та.;

3 Техэксперт : информационно-справочная система / ООО «Группа компаний «Кодекс». – Кемерово, [200 –]. – Режим доступа: компьютерная сеть Сиб. гос. индустр. ун-та.

15 Материально-техническое обеспечение учебной дисциплины

Материально-техническое обеспечение учебной дисциплины включает учебные аудитории, оснащенные оборудованием, компьютерной техникой, и техническими средствами обучения, в том числе:

- учебную аудиторию для проведения занятий лекционного типа, оборудованную учебной доской, экраном и мультимедийным проектором;
- учебную аудиторию для проведения занятий семинарского типа (практических занятий), оснащенную учебной доской;
- учебную аудиторию (помещения) для групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации;
- помещения для самостоятельной работы, оснащенные компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду, научно-техническую библиотеку СибГИУ.

- учебную аудиторию для проведения занятий семинарского типа (практических занятий);

Рабочая программа дисциплины составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО по направлению подготовки (специальности) 44.03.05 «Педагогическое образование (с двумя профилями подготовки)».

Составитель(и):

заведующий кафедрой Черникова Оксана Петровна (кафедра экономики и устойчивого развития бизнеса).

Рабочая программа дисциплины рассмотрена и утверждена на заседании кафедры.
Согласована:

Директор
ООО «Аудитбизнесцентр»  В.Н. Власов

Приложение

Тестовые задания для входного контроля знаний обучающихся

Выберите один правильный ответ.

Тест 1. Финансовый менеджмент представляет собой…
а) государственное управление финансами;
б) управление финансовыми потоками коммерческой организации в рыночной экономике;
в) управление финансовыми потоками некоммерческой организации.

Тест 2. Какие функции выполняют финансы организаций?
а) стимулирующую, контрольную, распределительную;
б) контрольную, учетную;
в) распределительную, контрольную.

Тест 3.К основным концепциям финансового менеджмента относятся концепции…
а) ассимитричности информации;
б) компромисса между риском и доходностью;
в) делегирования полномочий.

Тест 4. К финансовому рынку может быть отнесен…
а) рынок труда;
б) рынок капитала;
в) отраслевой товарный рынок.

Тест 5. Организация мобилизует свои денежные средства на…
а) страховом рынке;
б) рынке коммуникационных услуг;
в) фондовом рынке.

Тест 6. Организация привлекает краткосрочные ссуды на…
а) рынке капитала;
б) страховом рынке;
в) денежном рынке.

Тест 7. Показатели оборачиваемости характеризуют…
а) платежеспособность;
б) деловую активность;
в) рыночную устойчивость.

Тест 8. Денежный поток организации представляет собой …
а) совокупность финансовых ресурсов организации;
б) наличие оптимального остатка денежных средств на расчетном счете;

в) совокупность поступлений и выплат денежных средств за определенный период времени.

Тест 9. Критерии деления капитала организации – это …
а) нормируемый и ненормируемый;
б) привлеченный и заемный;
в) собственный и заемный.

Тест 10. На объем и структуру собственного капитала влияет…
а) организационно-правовая форма хозяйствования;
б) величина амортизационных отчислений;
в) величина оборотных средств.

Задания и вопросы для текущего контроля знаний обучающихся по разделам (темам) учебной дисциплины

Раздел 1. Значение и роль финансового менеджмента в образовании

1 Устный опрос на лекции

Перечень вопросов для устного опроса:

1 Дайте определение понятия менеджмент, финансовый менеджмент, финансовый менеджмент в организации.

2 Назовите объекты и субъекты в финансовом менеджменте образовательной организации

3 Определите цели деятельности учреждений образования

4 Какие разновидности некоммерческих организаций вы знаете. Поясните их суть.

5 Назовите принципы функционирования финансов образовательных учреждений

6 Назовите функции финансов образовательных учреждений

Раздел 2. Фундаментальные концепции финансового менеджмента.

1 Устный опрос на лекции

Перечень вопросов для устного опроса:

1 Объяснить необходимость построения теоретических моделей для выявления существенных взаимосвязей;
2 Сформулировать условия идеального рынка;
3 Связать теоретические представления о рынке с выбором финансовых стратегий;

Раздел 3. Информационное обеспечение финансового менеджмента.

1 Устный опрос на лекции

Перечень вопросов для устного опроса:

1 Финансовая отчетность в системе финансового менеджмента.

2 Требования пользователей к финансовой отчетности.

3 Финансовая отчетность образовательной организации

4 Аналитические возможности отчета о финансовом положении образовательной организации.

Раздел 4. Методы и инструменты финансового анализа.

1 Устный опрос на лекции

Перечень вопросов для устного опроса:

1 Методы анализа и оценки финансовых показателей.

2 Анализ совокупного дохода, финансовых результатов и рентабельности образовательной организации.

3 Анализ денежных потоков образовательной организации

Раздел 5. Основы операционного анализа.

1 Устный опрос на лекции

Перечень вопросов для устного опроса:

1 Как классифицируются затраты образовательной организации?

2 Что такое операционный рычаг и как он рассчитывается?

3 Что такое точка безубыточности?

Раздел 6. Финансовое планирование и бюджетирование.

1 Устный опрос на лекции

Перечень вопросов для устного опроса:

1. Поясните, какие методы используются для обоснования государственных (муниципальных) закупок.

2. Какие виды нормативов устанавливаются для обоснования и планирования государственных (муниципальных) закупок?

3. Укажите нормативные документы, регламентирующие процесс планирования закупок.

4. Какие виды закупочных комиссий уполномочены создавать заказчики для проведения закупок?

5. В каких случаях заказчик должен создавать контрактую службу?

6. В чем состоят функции, выполняемые контрактным управляющим?

7. Каков порядок составления и содержание планов закупок?

8. Каков порядок составления и содержание план-графиков?"

2 Тестирование по результатам освоения лекционного материала и самостоятельной работы

Тестирование проводится для определения степени усвоения материалов лекций, а также выполнения самостоятельной работы в рамках часов, отведенных на самостоятельную работу обучающихся, в СУО СибГИУ.

Перечень вопросов для тестирования:

1. Соотнесите показатели рентабельности и формулы их расчета. Ответ необходимо ввести в сочетании буквы и цифры расчета показателей через пробел и запятую. Например, А1, Б2 …

Наименование показателя	Формула расчета показателя		
	№	Числитель	Знаменатель
А) Рентабельность продаж	1	Чистая прибыль	Собственный капитал
Б) Рентабельность продукции	2	Чистая прибыль	Оборотные активы
В) Рентабельность активов	3	Прибыль от продаж	Выручка от продаж
Г) Рентабельность собственного капитала	4	Чистая прибыль	Основные средства
Д) Рентабельность заемного капитала	5	Прибыль от продаж	Себестоимость продукции
Е) Рентабельность оборотных активов	6	Чистая прибыль	Валюта баланса
Ж) Рентабельность основных средств	7	Чистая прибыль	Заемный капитал

2. Организация мобилизует свои денежные средства на … рынке. Введите пропущенный термин (прилагательное в предложном падеже).

3. Организация привлекает краткосрочные ссуды на … … рынке. Введите пропущенный термин (прилагательное в предложном падеже).

4. Финансовый менеджмент представляет собой…
а) государственное управление финансами;
б) управление финансовыми потоками коммерческой организации в рыночной экономике;
в) управление финансовыми потоками некоммерческой организации.

5. Какие функции выполняют финансы организаций?
а) стимулирующую, контрольную, распределительную;
б) контрольную, учетную;
в) распределительную, контрольную.

6. К структуре капитала относятся …
а) долгосрочные кредиты и займы;
б) основной капитал;
в) кредиторская задолженность.

7. К инвестициям в основной капитал относятся…
а) покупка ценных бумаг;
б) строительство цеха;
в) незавершенное производство.

8. Инвестиции – это …

а) денежные средства, направляемые на капитальное строительство и производственное потребление;
б) вложения капитала в развитие организации с целью получения прибыли;
в) вложения денежных средств, ценных бумаг и иного имущества, имеющего денежную оценку, для получения прибыли и (или) достижения иного полезного эффекта.

9. Финансовый цикл – это …
а) промежуток времени между сроком платежа по своим обязательствам перед поставщиками и получением денег от покупателей;
б) период, в течение которого полностью погашается дебиторская задолженность;
в) период, в течение которого полностью погашается кредиторская задолженность.

10. Постоянный оборотный капитал…
а) показывает необходимый максимум оборотных средств для осуществления бесперебойной производственной деятельности;
б) показывает среднюю величину оборотных средств для осуществления бесперебойной производственной деятельности;
в) показывает минимум оборотных активов для осуществления бесперебойной производственной деятельности.

11. Оборотные средства по функциональному назначению подразделяются на…
а) оборотные производственные фонды и фонды обращения;
б) медленно реализуемые и быстрореализуемые активы;
в) нормируемые и ненормируемые.

12. Консервативную политику управления оборотным капиталом характеризуют…
а) высокая доля текущих активов в составе всех активов организации;
б) низкий удельный вес краткосрочного кредита в составе пассивов либо его отсутствие;
в) усредненный период оборачиваемости оборотных средств.

13. Агрессивной политике управления оборотным капиталом соответствует…
а) усредненный уровень краткосрочного кредита в составе пассивов;
б) низкий удельный вес краткосрочного кредита в составе пассивов либо его отсутствие;
в) высокая доля краткосрочного кредита в составе всех пассивов.

14. Задачей финансового планирования является …

а) разработка финансовой политики организации;
б) обеспечение необходимыми финансовыми ресурсами всех видов деятельности организации;
в) разработка учетной политики организации.

15. Объектом финансового планирования является …
а) финансовая стратегия организации;
б) фондоотдача основных производственных фондов;
в) прибыль и ее распределение.

16. Процесс составления финансовых планов состоит из…
а) анализа финансовых показателей предыдущего периода, составления прогнозных документов, разработки оперативного финансового плана;
б) определения рентабельности производимой продукции;
в) расчета эффективности инвестиционного проекта;

17. Федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим нормативное правовое регулирование в сфере закупок, является:
а) Министерство экономического развития Российской Федерации;
б) Федеральная антимонопольная служба;
в) Министерство промышленности и торговли Российской Федерации.

18. Заказчик обязан принять решение об одностороннем отказе от исполнения контракта, если в ходе исполнения контракта установлено, что:
а) поставщик (подрядчик, исполнитель) не соответствует установленным извещением о проведении запроса котировок, документацией о закупке требованиям к участникам закупки;
б) поставщик предоставил недостоверную информацию о своем соответствии таким требованиям, что позволило ему стать победителем при определении поставщика (подрядчика, исполнителя);
в) верны оба ответа;
г) нет верного ответа.

19. Для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), за исключением осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), заказчик создает комиссию по проведению закупок. Число членов конкурсной, аукционной или единой комиссии должно быть не менее:
а) семи человек;
б) пяти человек;

в) трех человек;
г) двух человек;
д) такой критерий законодательством не установлен.

20. Вправе ли члены комиссии заказчика по осуществлению закупок делегировать свои полномочия иным сотрудникам заказчика:
а) вправе, если участие в данной комиссии есть в должностных обязанностях сотрудника заказчика, которому делегируются полномочия;
б) вправе, если делегирование полномочий члена комиссии предусмотрено положением о данной комиссии;
в) не вправе;
г) не вправе при отсутствии доверенности?

21. Прибыль от реализации продукции предприятия составляет 200 млн. руб. Выручка от продаж 800 млн. руб. Рентабельность продаж составляет … %. Введите число.

22. Сумма постоянных затрат организации составляет 10400 тыс. руб. Объем выпуска продукции – 5000 ед. Удельные переменные затраты – 320 руб./ед. Определить себестоимость единицы продукции.
Ответ нужно ввести самостоятельно. Введите число.

23. Определить продолжительность одного оборота оборотных средств предприятия за год, если коэффициент оборачиваемости оборотных средств составляет 24 оборота.
Ответ нужно ввести самостоятельно. Введите число.

24. Цена единицы продукции 700 руб./ед., себестоимость – 470 руб./ед. Средний объем продаж за месяц – 300 ед. Определить размер прибыли организации в год.
Ответ нужно ввести самостоятельно. Введите число.

25.Сумма денежных средств предприятия, которая идет на покрытие постоянных затрат и формирование прибыли, называется … прибыль. Введите пропущенный термин (прилагательное в именительном падеже единственного числа).

4 Выполнение практических работ

Раздел 1. Значение и роль финансового менеджмента в образовании

Задание 1. На примере благотворительного фонда (можно взять любой благотворительный фонд, представленный в свободном доступе

сети Интернет) выделите основную деятельность и деятельности, приносящие доход.

Задание 2. На примере политической партии (можно взять информацию, представленную на официальном сайте любой политической партии, представленную в свободном доступе сети Интернет) выделите основную деятельность и деятельность, приносящую доход.

Задание 3. На примере Сибирского государственного индустриального университета выделите основную деятельность и деятельность, приносящую доход.

Задание 4. На основе анализа нормативных правовых актов определите, какими источниками финансовых ресурсов располагают бюджетные учреждения, работающие в сфере образования.

Задание 5. На основе анализа нормативных правовых актов определите, какими источниками финансовых ресурсов располагают казенные учреждения, работающие в сфере здравоохранения.

Задание 6. На основе анализа нормативных правовых актов определите, какими источниками финансовых ресурсов располагают политические партии в РФ.

Задание 7. На основе анализа нормативных правовых актов определите, какими источниками финансовых ресурсов располагают товарищества собственников жилья.

Задание 8. Покажите на примерах влияние на формирование финансовых ресурсов некоммерческих организаций законодательства субъектов РФ.

Задание 9. Покажите на схеме взаимосвязь понятий финансы, финансовые отношения, финансовые операции, финансовые ресурсы некоммерческих организаций.

При решении заданий 4—7 рекомендуется следовать следующему алгоритму.

1. В ГК РФ найти правовые нормы, относящиеся в целом к некоммерческим организациям и к организационно-правовой форме рассматриваемой организации.

2. В Законе о некоммерческих организациях найти правовые нормы, относящиеся к рассматриваемой организации.

3. В специальных федеральных законах, регулирующих деятельность отдельных организационно-правовых форм некоммерческих организаций, найти нормы, относящиеся к источникам финансовых ресурсов и разрешенных видов деятельности.

4. В федеральных законах, регулирующих отдельные сферы деятельности (образование, здравоохранение, науку, нотариат, жилищные вопросы), найти нормы, относящиеся к источникам финансирования и разрешенным видам деятельности в этих сферах.

5. В учредительных (или финансовых) документах рассматриваемых организаций найдите нормы, относящиеся к видам деятельности и источникам финансовых ресурсов.

Раздел 2. Фундаментальные концепции финансового менеджмента.

Задание для анализа организационного конфликта:

1) дать классификацию конфликта;

2) выявление причин конфликта;

3) возможные варианты урегулирования и их последствия.

Ситуация 1 В сетевом магазине на вакантные места сотрудников присылает менеджер-УП всей сети. Управляющий магазином считает, что ему присылают неподходящих людей, из-за чего многие штатные единицы подолгу вакантны. В результате конфликта после переаттестации менеджер-УП попытался не принять на новый срок управляющего, а тот, в свою очередь, подал жалобу Гендиректору сети.

Ситуация 2 Менеджер по продажам с окладом в 20 тыс. рублей считает, что для повышения его личного и профессионального статуса ему нужен престижный автомобиль. Он берет кредит и вскоре выясняет, что не справляется с платежами.

Ситуация 3 В сети ресторанов объем и структура поставок (закупок) в каждый ресторан формируется не директором, а начальником отдела 15 закупок центрального офиса. С одной стороны, имеет место объективность в распределении ресурсов и обеспечивается контроль. С другой стороны, возникают конфликты с директорами из-за некорректности заявок, ошибок, что приводит к сбоям в работе ресторанов.

Ситуация 4 Появление отдела маркетинга на предприятии привело к увеличению продаж продукции на 15 %, но рабочие основного производства сочли несправедливым, что зарплата маркетологов в среднем существенно выше, чем у них. Это привело к снижению выработки и увольнениям в основном производстве.

Ситуация 5 В отделе фирмы все сотрудники в выходные встречаются и играют в футбол. Новый сотрудник счел это пустой тратой времени и отказался присоединиться. После уик-энда все постоянно обсуждали выходные, а новичок чувствовал себя отверженным. Такое отношение быстро распространилось и на служебные дела.

Ситуация 6 Эффективность отдела была невысокой, руководитель видел причину в отсутствии сплоченности и многочисленных межличностных стычках. Руководитель ввел жесткие санкции – за одно опоздание на 10 мин. лишение 50 % премии, за ошибку некритического характера – понижение в должности на 2 месяца, что вызвало резкое недовольство всех сотрудников.

Ситуация 7 Сотрудник проработал год, и весь год получал замечания и наказания за неточное понимание своих функций. В то же время все попытки уточнить их, ознакомиться с официальной должностной инструкцией и требованиями к должности вызывали раздражение непосредственного руководителя. Работник уволился.

Ситуация 8 В отдел УП организации, где работали опытные сотрудники со стажем более 10 лет, был принят новый, молодой и амбициозный сотрудник. Между ним и опытным инспектором по кадрам возникла конкуренция, которая приобрела черты конфликта – споры по поводу методов работы, желание доминировать, добиться лучших результатов, но подавив соперника. Другие сотрудники отдела разделились, но основная часть поддержала опытного и проверенного коллегу.

Раздел 3. Информационное обеспечение финансового менеджмента.

Задание 1. Заполните таблицу, вписав в пустые ячейки нормы законов, регламентирующих деятельность соответствующих организационно-правовых форм некоммерческой организации.

Вид организации	Доходы от предоставления платных услуг	Доходы от собственности	Банковские кредиты	Бюджетные субсидии
Бюджетное учреждение				
Религиозная организация				
Автономная некоммерческая организация				
Фонд				

Задание 2. Рассчитайте доходы бюджетного учреждения, если известны следующие данные:

Доходы от собственности 6167 тыс. руб.

Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсация затрат 932223 тыс. руб.

Штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба 279 тыс. руб.

Безвозмездные поступления текущего характера 288753 тыс. руб.

Безвозмездные поступления капитального характера 0 тыс. руб.

Доходы от операций с активами 2392 тыс. руб.

Прочие доходы 153 тыс. руб.

Безвозмездные неденежные поступления в сектор государственного управления 1583 тыс. руб.

Раздел 4. Методы и инструменты финансового анализа.

Задание 1. Рассчитайте коэффициент оборачиваемости финансовых активов, Длительность одного оборота, Коэффициент загрузки финансовых активов в обороте, если известны следующие данные:

Доходы образовательной организации 1345 тыс. руб.

Фактический остаток финансовых активов на начало года составил 1200 тыс. руб., на конец года 1150 тыс. руб.

Сделайте вывод об эффективности использования финансовых активов.

Задание 2. Рассчитайте показатели ликвидности образовательной организации (к-т абсолютной ликвидности, к-т быстрой ликвидности, к-т текущей ликвидности), если известны следующие данные:

Денежные средства учреждения 102626,98 тыс.руб.

Финансовые вложения 1500 руб.

Дебиторская задолженность по доходам 85076,28 руб.

Дебиторская задолженность по выплатам 2094,41 руб.

Обязательства всего 750953,58 тыс. руб.

Финансовые активы итого 189806,70 тыс. руб.

Раздел 5. Основы операционного анализа.

Задача 1. Пусть выручка от реализации в первом году = 11000 тыс.руб. При переменных затратах 9300 тыс.руб. И постоянных затрат 1500 тыс.руб. Суммарные затраты составляют 10800 тыс.руб. Прибыль в этом случае равна 200 тыс.руб. Предположим далее, что выручка от реализации возрастает до 12000 тыс.руб. Как изменится прибыль предприятия?

Задача 2. Руководство предприятия намерено увеличить выручку от реализации на 10% (с 40000 руб. до 44000 руб.). Общие переменные издержки составляют для исходного варианта 31000 руб. Постоянные издержки равны 3000 руб. Рассчитайте сумму прибыли, соответствующую новому уровню выручки от реализации традиционным способом и с помощью операционного рычага.

Раздел 6. Финансовое планирование и бюджетирование.

Задание 1. Определите размер затрат на выполнение услуг или оказание работ с учетом тарифов и плановых объемов потребления.

Виды коммунальных расходов	Тариф, руб.	Установленный лимит потребления	Сумма в мес., руб.	Сумма в год, руб.
Теплоэнергия, кВт	1356,78	105		
Электроэнергия, кВт ч 98 344,26 1 180 131	3,78	26 017		

Водоснабжение, м^3	160,1	23		
Водоотведение, м3	46,55	43		
Итого				

Задание 2. Рассчитайте Итоговый размер субсидии на выполнение государственного задания учреждением по оказанию услуг дополнительного образования.

Направление обучения	Количество обучающихся, человек	Норматив на оказание услуги, руб.	Итого затраты по направлениям обучения, руб.	Затраты на поддержание функционирования учреждения, руб.	Итоговый размер субсидии, руб.
Туристско краеведческое	86	11078,08		2838061	
Художественно прикладное	335	11163,36			
Элективный курс	274	10763,80			
Культурологическое	199	11058,04			
Начальное техническое моделирование	64	11634,35			
Итого по всем направлениям	958				

5 Вопросы к экзамену для промежуточной аттестации

1 Значение и роль финансового менеджмента в образовании

2 Цели, задачи и инструменты финансового менеджмента в образовании

3 Фундаментальные концепции финансового менеджмента

4 Анализ дисконтированного денежного потока

5 Концепция компромисса между риском и доходностью

6 Концепция стоимости капитала и эффективности рынка

7 Теория агентских отношений и асимметричность информации

8 Концепция альтернативных затрат и затрат упущенных возможностей

9 Информационное обеспечение финансового менеджмента в образовании

10 Методы и инструменты финансового анализа образовательных организаций

11 Основы операционного анализа

12 Финансовое планирование и бюджетирование в образовательных организациях