



МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОНСКОЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ»**

**Технологический институт сервиса (филиал) ДГТУ в г.Ставрополе
(ТИС (филиал) ДГТУ в г.Ставрополе)**

ПРИНЯТО

на заседании Ученого совета ТИС
Протокол №1 от «01» сентября 2022 г



УТВЕРЖДАЮ

Директор

Е.А. Дрофа

«01» сентября 2022 г

Номер регистрации 63.3-11-3

ОПИСАНИЕ

Дополнительная профессиональная программа

«Финансовая аналитика и внутренний контроль»

(наименование программы)

72 часа (23ЕТ)

(количество часов)

Согласовано:

Заместитель директора по УНР

Семенова Л.В.

подпись

«01» сентября 2022 г


Ставрополь
2022

Дополнительная профессиональная программа «Финансовая аналитика и внутренний контроль» разработана выпускающей кафедрой «Сервис»

Рассмотрена на заседании кафедры, протокол № 1 от «30» августа 2022 г.


Разработчики программы:

Профессор каф.Сервис


_____ Н.В.Лазарева
подпись


«01» сентября 2022 г

Доцент каф.Сервис


_____ Л.В. Семенова
подпись

«01» сентября 2022 г

Зав. выпускающей кафедрой


_____ Н.В. Лазарева
подпись

«01» сентября 2022 г



МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ ИНСТИТУТ СЕРВИСА (ФИЛИАЛ)
ФЕДЕРАЛЬНОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО БЮДЖЕТНОГО
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО УЧРЕЖДЕНИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОНСКОЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»
В Г.СТАВРОПОЛЕ СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ
(ТИС (ФИЛИАЛ) ДГТУ)

ПРИНЯТО

на заседании Ученого совета ТИС
Протокол № 1 от «01» сентября 2022 г

УТВЕРЖДАЮ

Директор
_____ Е.А. Дрофа
«01» сентября 2022 г

Номер регистрации _____

ОПИСАНИЕ

Дополнительная профессиональная программа

«Финансовая аналитика и внутренний контроль»

(наименование программы)

72 часа (23ЕТ)

(количество часов)

Согласовано:

Заместитель директора по УМНР

_____ Семенова Л.В.

подпись

«01» сентября 2022 г

Ставрополь
2022

Дополнительная профессиональная программа «Финансовая аналитика и внутренний контроль» разработана выпускающей кафедрой «Сервис»

Рассмотрена на заседании кафедры, протокол № 1 от «30» августа 2022 г.

Разработчики программы:

Профессор каф.Сервис

_____ Н.В.Лазарева

подпись

«01» сентября 2022 г

Доцент каф.Сервис

_____ Л.В. Семенова

подпись

«01» сентября 2022 г

Зав. выпускающей кафедрой

_____ Н.В. Лазарева

подпись

«01» сентября 2022 г

ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРОГРАММЫ

Программа направлена на повышение квалификации специалистов в области экономики и составлена в соответствии:

- с профессиональным стандартом «Бизнес-аналитик» утвержденным приказом Министерства труда и социальной защиты РФ от 25 сентября 2018 г. № 592н;

- с Федеральным законом от 29.12.12г. №273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации»;

- с Приказом от 01.07. 2013г. № 499 «Об утверждении порядка организации и осуществления образовательной деятельности по дополнительным профессиональным программам»;

- Положением об итоговой аттестации слушателей по программам дополнительного профессионального образования ДГТУ от 03.09.2019 №188.

Дополнительная профессиональная программа «Финансовая аналитика и внутренний контроль» имеет практико-ориентированную направленность и направлена на совершенствование и получение новых компетенций, необходимых для профессиональной деятельности. Организация учебного процесса обеспечивает возможность обучающимся делать собственные логические выводы, адаптировать содержание к собственной практике и апробировать полученные умения при выполнении практических заданий.

Цель реализации программы: изучение современного инструментария финансового моделирования и планирования, применяемого аналитиками при принятии решений в области анализа и управления текущей деятельностью компании, разработки финансовых решений долгосрочного характера в соответствии с выбранной стратегией развития, а также изучение методологии внутреннего контроля и приобретение студентами необходимых навыков по организации его проведения.

В соответствие с целью реализация программы решает следующие задачи:

1) формирование полного представления о круге обязанностей финансового

аналитика в деятельности компаний в условиях динамического развития рынков и

отраслей, формирующихся вызовов;

2) изучение методов анализа финансового состояния компании, формирования

интегрированной оценки ее положения, прогнозирования и моделирования

финансовой отчетности;

3) изучение внутреннего контроля как элемента общей системы финансового контроля;

4) изучение методов и приемов внутреннего контроля, используемых при ведении финансово-хозяйственной деятельности экономических субъектов различных форм собственности и видов деятельности;

5) получение практических навыков работы с нормативно-правовыми документами, регламентирующими контрольную деятельность и финансово-хозяйственную деятельность экономических субъектов;

6) приобретение практических навыков организации внутреннего контроля и ведения рабочей документации.

Планируемые результаты обучения:

В результате освоения программы повышения квалификации слушатель должен приобрести/сформировать следующие профессиональные компетенции:

– способен применять продвинутые инструментальные методы экономического и финансового анализа в прикладных исследованиях в области финансовых отношений, в том числе с использованием информационно-аналитических систем (ПК-1.1);

– способен обосновывать и принимать финансово-экономические и организационно управленческие решения в профессиональной деятельности (ПК-1.2);

– способен организовывать, планировать и осуществлять финансовый контроль и внутренний контроль организации, анализировать деятельность аудируемого лица и окружающей среды, в которой она осуществляется (ПК-1.3).

В результате освоения программы повышения квалификации слушатель должен:

– знать современные инструментальные методы получения, обработки экономической и финансовой информации; технические средства сбора финансовых данных, инструментальные методы их обработки и анализа для проведения прикладных исследований в сфере финансов;

- знать современные методы анализа финансовой, управленческой и бюджетной отчетности; методы проведения прикладных исследований в области финансовых отношений; принципы разработки моделей стратегического и оперативного финансового планирования

– уметь определять критерии выбора эффективных управленческих решений в сфере финансов и методы оценки их последствий для развития бизнеса и социально-экономической сферы;

– иметь представление о методологии разработки вариантов управленческих решений в области финансов, критерии социально-экономической эффективности;

- уметь осуществлять контрольные процедуры в экономических субъектах различных форм собственности и анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков.

Программа предусматривает изучение модулей и дисциплин, представленных в учебном плане (Приложение А).

Входные требования к обучающимся. К освоению дополнительной профессиональной программы «Финансовая аналитика и внутренний контроль» допускаются лица, имеющие среднее профессиональное и (или) высшее образование; лица, получающие среднее профессиональное и (или) высшее образование. (Часть 3 статьи 76 Федерального закона от 29 декабря 2012 г. N 273-ФЗ "Об образовании в Российской Федерации" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2012, N 53, ст. 7598; 2013, N 19, ст. 2326).

Трудоемкость обучения: Нормативная трудоемкость обучения по данной программе составляет 72 академических часов, включая самостоятельную работу слушателей в объеме 22 часа.

Форма обучения: заочная (без отрыва от работы).

Сроки освоения программы: – 2 недели

Календарный учебный график окончательно формируется непосредственно при реализации программы повышения квалификации «Финансовая аналитика и внутренний контроль» (по мере комплектования группы). При наборе группы на обучение календарный учебный график представляется в форме расписания занятий по конкретным дням и времени проведения занятий. Календарный учебный график составлен без учета воскресных дней.

Наименование модуля	вид занятий	1 день	2 день	3 день	4 день	5 день	6 день	7 день	8 день	9 день	10 день	11 день	12 день	13 день	14 день
Модуль 1. Теоретические аспекты использования инструментария бизнес-аналитики в финансовом анализе	лек.	4	2	4	2										
	практ		4	2	2	4									
	сам.раб	2			2	2	6								
Модуль 2. Практические аспекты организации внутреннего контроля и аудита	лек.								4	2	4	2			
	практ								2	2	2	4	2		
	сам.раб									2		2	6		
Модуль 3 Итоговая аттестация	зачет													2	

Рабочие программы учебных дисциплин (модулей) представлены в Приложении Б.

Режим занятий: от 2 до 6 часов в день.

Особенности (принципы) построения программы повышения квалификации «Финансовая аналитика и внутренний контроль»:

- модульная структура программы;
- в основу проектирования программы положен компетентностный подход;
- применение современных образовательных технологий, инновационных методов обучения;
- возможность формирования индивидуальной траектории обучения;
- использование информационных и коммуникационных технологий, в том числе современных систем технологической поддержки процесса обучения, обеспечивающих комфортные условия для обучающихся и преподавателей;
- применение электронных образовательных ресурсов.

Формы аттестации

Итоговая аттестация проводится в форме зачета и предоставления практических работ по курсу.

ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

Примерные вопросы для собеседования:

Вопросы к зачету по дисциплинам курса:

1. Оценка финансовых результатов компании за прошедшие периоды: ключевые вопросы.
2. Инструментарий финансового аналитика для прогнозирования чистой прибыли и денежного потока компании.
3. Анализ финансовой отчетности для оценки кредитного качества потенциальных инвестиций в инструменты с фиксированным доходом.
4. Анализ финансовой отчетности для выявления акций с высокой инвестиционной привлекательностью.
5. Аналитические суждения на основе финансовой отчетности компании прошлых периодов
6. Прогнозирование финансовых показателей: основные этапы. Нисходящий подход к прогнозированию выручки от реализации.
7. Долговые ковенанты. Последствия нарушения долговых ковенантов.
8. Принципы формирования кредитного рейтинга.
9. Моделирование стоимости корпоративного заимствования на российском рынке.
10. Основные факторы управления стоимостью компании на основе модели дисконтированных денежных потоков.
11. Денежные потоки: расчет и анализ (FCFF, FCFE, FCFD). Практика применения при оценке стоимости компании, инвестиционного проекта.
12. Обоснование взаимосвязи вида денежного потока со ставкой дисконтирования.
13. Этапы построения финансовой модели оценки венчурных проектов на основе дисконтированных денежных потоков.

14. Принцип учета странового риска при оценке экономической эффективности инвестиционного проекта.
15. Аналитические решения на основе значений общего рычага. Практика использования при формировании кредитного рейтинга (Национальное рейтинговое агентство).
16. Модели оценки стоимости собственного капитала компании с учетом масштабов, зрелости компании.
17. Предельная стоимость капитала и ее влияние на средневзвешенную стоимость капитала.
18. Преимущества и недостатки различных источников финансирования.
19. Источники финансирования российских компаний.
20. Дерево решений как инструмент принятия решений.
21. Имитационное моделирование: принципы построения модели.
22. Принятие управленческих решений на основе анализа чувствительности.
23. Методика реальных опционов для оценки экономической эффективности инвестиционных проектов.
24. Методы оценки реальных опционов.
25. Виды реальных опционов и примеры практического их использования. Обоснование экономической эффективности инвестиционного проекта с учетом методики реальных опционов.
26. Теоретические основы внутреннего контроля.
27. Сущность и предпосылки возникновения контроля.
28. Контроль как функция управления. Виды контроля.
29. Предмет и метод контроля. Формы контроля.
30. Органы контроля.
31. Классификация контроля. Внешний и внутренний контроль.
32. Органы государственного финансового контроля в современной России.
33. Сущность внутреннего контроля. Формы внутреннего контроля.
34. Концепции внутреннего контроля.
35. Риски и их ограничение – как фундаментальная задача внутреннего контроля.
36. Нормативное обеспечение внутреннего контроля.
37. Внутренние регламентирующие документы в отношении внутреннего контроля.
38. Выделение систем и подсистем внутреннего контроля, объектов и субъектов внутреннего контроля.
39. Организация внутреннего контроля.
40. Функции внутренних контролеров и порядок их взаимодействия внутри организации.
41. Внутренняя регламентация службы внутреннего контроля.
42. Планирование контрольных мероприятий. Обобщение результатов проверок и их реализация.

43. Место аудита в системе финансового контроля.
44. Внутренний аудит в системе управления предприятием.
45. Функции и задачи внутреннего аудита, его отличия от других форм контроля.
46. Организация внутреннего аудита на предприятии.
47. Этапы создания службы внутреннего аудита. Разработка Положения о службе внутреннего аудита.
48. Состав и структура службы внутренних аудиторов.
49. Права и обязанности работников службы внутреннего аудита.
50. Права и обязанности сотрудников подразделений по взаимодействию со службой внутреннего аудита.
51. Методические основы проведения внутреннего аудита.
52. Содержание внутреннего аудита: оценка рисков, анализ соблюдения учетной и налоговой политики, выполнения планов, смет, бюджетов, законов и других нормативных актов.
53. Сбор информации: постановка проблемы, определение целей внутреннего аудита, определение способов реализации целей, выбор процедур и форм контроля.
54. Документирование внутреннего аудита
55. Методы внутреннего контроля.

Задание для практической работы №1

Семинар в интерактивной форме. Трудоемкость – 4 часа.

Тема: Содержание, субъекты внутреннего контроля и аудита финансово-хозяйственной деятельности.

Вопросы к теме:

1. Внутренний аудит как эффективная форма контроля в системе корпоративного управления хозяйствующим субъектом.
2. Сущность внутреннего аудита и концепция его развития.
3. Риск-ориентированный внутренний аудит.
4. Его взаимосвязь с другими формами финансового контроля.
5. Сущность и значение стандартов внутреннего аудита, как инструментов нормативного и методологического регулирования внутреннего аудита.
6. Требования, предъявляемые к ним.
7. Международные профессиональные стандарты внутреннего аудита.
8. Методические приемы внутреннего аудита.

Задание для практической работы №2

Семинар. Трудоемкость – 4 часа.

Тема: Решение практических задач с использованием инструментария бизнес-аналитики

Задача

Кредит в размере 25000 тыс. у.е. выдается под сложную ставку ссудного процента 16 % годовых. Кредит должен быть погашен в течение 4

лет ежегодными равными срочными платежами. Компания платит налог на прибыль по ставке 20%. Составить план погашения кредита и определить стоимость данной финансовой операции для заемщика.

Задача

В условиях дефицита денежных средств компания может взять краткосрочный кредит или предоставить покупателям существенные скидки при оплате товара по факту отгрузки. Кредит может быть получен под ставку 16 %. Компания осуществляет продажи на условиях “net 60” (отсрочка платежа на 60 дней). Клиенты готовы немедленно оплачивать товар, если размер скидки составит не менее 2,5 %. Выгодно ли это для компании?

Задача

Компания продает товар в кредит с отсрочкой платежа на 40 дней. Маркетологи компании предлагают предоставить клиентам скидки при условии оплаты товара в течение 5 дней в размере 3%. Оцените целесообразность такого решения для компании, если величина ее альтернативного дохода составляет 14%. Какова возможная реакция клиентов данной компании на предложенные скидки?

Критерии оценивания

Результаты итоговой аттестации определяются следующими оценками: «зачтено» или «незачтено».

При проведении итоговой аттестации в устной форме ответ каждого слушателя оценивается по 100 бальной шкале.

Критерии оценки устного ответа

№	Критерии оценивания	Баллы
1	Аргументированность ответа	0-20
2	Знание и понимание изученного материала	0-20
3	Умение отстаивать свое мнение	0-20
4	Глубина и оригинальность суждения	0-20
5	Активность в обсуждении	0-20

- отметка «незачтено» (0-49) ставится за непонимание поставленных вопросов, недостаточное раскрытие темы, непонимание сути излагаемого материала, несоответствие выводов поставленным задачам;

Отметка «зачтено» (50-100) ставится за отличные и хорошие знания изученного материала, умение обобщать, делать выводы, уверенное владение основными понятиями и терминами, их адекватное употребление, логику изложения, умение вести диалог, грамотность речи. Допускается отдельные непринципиальные ошибки в определениях, недостаточно четкое выстраивание ответа.

ОРГАНИЗАЦИОННО-ПЕДАГОГИЧЕСКИЕ УСЛОВИЯ

Руководитель программы:

Лазарева Наталья Вячеславовна, доктор. экон. наук, доцент, профессор кафедры «Сервис».

Методические указания

Особенностями дополнительной профессиональной программы «Финансовая аналитика и внутренний контроль» является направленность на компетентностный подход, который позволяет развивать необходимые компетентности специалистов для решения профессиональных задач практической деятельности в области организации производства. Учебный материал данного курса разбит на отдельные, относительно завершённые содержательные элементы - модули. Каждый модуль, в свою очередь, создаёт полную картину об определённой предметной области деятельности специалистов отрасли.

Отдельные модули объединяют учебное содержание и методику овладения им. К достоинствам модульного построения программы курсов повышения квалификации следует отнести то, что модуль рассматривается как целостный элемент содержания обучения по конкретной программе. Исходя из этого, происходит реализация продуктивности обучения, усиливается вариативная составляющая, которая в свою очередь способствует более полному удовлетворению запросов и потребностей обучающихся, обобщаются знания, а также формируются умения и навыки у слушателей по проектированию изделий легкой промышленности. В ходе освоения содержания данной рабочей программы используются образовательные технологии, которые предусматривают различные методы и формы организации обучения (лекции, практические занятия)

Программой предусмотрены информационные, проблемные, а также диалоговые лекции.

Лекция – это экономный способ получения системного знания, она активизирует мыслительную деятельность студентов, если лектор авторитетен; обеспечивает информацией множество слушателей.

Вопросы, которые рассматриваются с помощью лекции, носят теоретический и проблемно-ориентированный характер, который предполагает разнообразие точек зрения на анализируемую проблему. Во время таких лекций объясняется содержание рассматриваемого модуля, а также происходит разбор и обсуждение вопросов модуля.

Самостоятельные занятия (практические ситуации) направлены на развитие творческого мышления слушателей и формирование профессиональных умений и навыков. Выполнение самостоятельных заданий, которые являются возможными моделями реализации профессиональной деятельности, может проводиться как в индивидуальной, так и групповой форме.

При реализации вышеуказанных методов и форм изучения материала программы повышения квалификации предусматриваются следующие виды самостоятельной работы:

- работа с учебно-методическими пособиями (конспектом лекций);
- работа с рекомендованной литературой, нормативно-правовыми документами;

- ответы на вопросы (текущий и промежуточный контроль);
- подготовка к итоговой аттестации.

Завершает обучение сдача зачёта в устной форме.

Лицам, успешно освоившим настоящую дополнительную профессиональную программу и прошедшим итоговую аттестацию, выдаются документы о квалификации: удостоверение о повышении квалификации.

Методические указания по дополнительной профессиональной программе «Финансовая аналитика и внутренний контроль» разработаны на кафедре «Сервис».

Обучение состоит из нескольких этапов:

- изучение теоретического материала отдельных разделов курса;
- приобретение практического навыка по отдельным разделам курса;
- ответ на вопросы к зачету;
- подготовка завершающей практической работы;
- личное собеседование и получение удостоверения о повышении квалификации.

Наилучшей гарантией глубокого и прочного усвоения программы является заинтересованность слушателей в приобретении знаний. Поэтому для поддержания интереса слушателей к изучению особенностей маркетинга и брендинга туристских дестинаций необходимо использовать различные образовательные технологии и задействовать все атрибуты процесса научного познания.

Слушателям рекомендуется использовать мультимедийные средства в программе Power Point при подготовке индивидуальных заданий.

Практические все практические занятия проходят с использованием интерактивных форм обучения (6 часа из 8).

Материально-техническое обеспечение

- Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации (специализированная мебель; технические средства для представления учебной информации, компьютерная техника, в том числе: телевизор SAMSUNG N409, проектор BENQ, ноутбуки моделей ACER EXTENSA 5220 (переносные), демонстрационный экран DINON)

- Помещение для самостоятельной работы, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), групповых и индивидуальных консультаций (специализированная мебель; технические средства для представления учебной информации, компьютерная техника, в том числе: IBM-совместимые компьютеры – 10 шт., локальная вычислительная сеть, выход в глобальную компьютерную сеть Internet).

Итоговая аттестация проводится в форме зачета и предоставления итогов практических работ по курсу.

Уровень получаемого образования: по окончании обучения выдается удостоверение установленного образца о повышении квалификации по программе «Финансовая аналитика и внутренний контроль».

Основная литература

1. Бездольная, Т. Ю., Складов, И. Ю., Нестеренко, А. В., Нецадимова, Т. А. Внутренний аудит: учебное пособие Ставрополь: Ставропольский государственный аграрный университет, 2021. <https://www.iprbooks.hor.ru/121747.html>.

2. Авилова, В. В., Шарафутдинова, М. М., Останина, С. Ш., Водолажская, Е. Л. Бухгалтерский учет, налогообложение и аудит: учебное пособие - Казань: Издательство КНИТУ, 2020. <https://www.iprbooks.hor.ru/120975.html>.

3. Дымова, И. А. Аудит: учебное пособие - Кемерово: Кузбасский государственный технический университет имени Т.Ф. Горбачева, 2021. <https://www.iprbooks.hor.ru/116559.html>.

4. Серебрякова Т.Ю., Бирюкова О. А. Внутренний контроль и контроллинг: Учебное пособие Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2021. <http://znani.um.com/catalog/document?id=368010>

Дополнительная литература

5. Складов, И. Ю., Складова, Ю. М., Нестеренко, А. В., Бездольная, Т. Ю., Нецадимова, Т. А. Аудит эффективности: учебное пособие -Ставрополь: Ставропольский государственный аграрный университет, 2020. <https://www.iprbooks.hor.ru/121723.html>.

6. Земсков, В. В., Прасолов, В. И., Саркисян, К. С., Волконский, В. А., Земскова, В. В., Прасолова, В. И. Внутренний контроль в управлении рисками хозяйствующих субъектов: учебное пособие - Москва: Прометей, 2021. <https://www.iprbooks.hor.ru/125607.html>

7. Сапожникова А. Г. Руководство для преподавателей по организации и планированию различных видов занятий и самостоятельной работы обучающихся в Донском государственном техническом университете : методические указания. – Ростов-на-Дону : Донской гос. тех. ун-т, 2018. – 24 с. - Режим доступа: <https://ntb.donstu.ru/content/rukovodstvo-dlya-prepodavateley-po-organizacii-i-planirovaniyu>.

Приложение А – Учебный план

Приложение Б – Рабочие программы учебных дисциплин (модулей)