

Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Кузбасский государственный технический университет имени Т. Ф. Горбачева»  
(КузГТУ)

Составитель  
Л. И. Михалева

**МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ  
ПО ОРГАНИЗАЦИИ УЧЕБНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБУЧАЮЩИХСЯ КузГТУ**

Кемерово 2017

**Методические рекомендации по организации учебной деятельности обучающихся КузГТУ** / сост. Л. И. Михалева; КузГТУ. – Электрон. дан. – Кемерово, 2017. – Загл. с экрана.

Предназначены для оказания помощи по организации учебной деятельности обучающихся КузГТУ.

Рекомендованы к переизданию методическим советом КузГТУ (протокол № 1 от 15.02.2017)

© КузГТУ, 2016  
© Михалева Л. И.,  
составление, 2017

## СОДЕРЖАНИЕ

1. Введение .....	4
2. Методические рекомендации по организации самостоятельной работы .....	4
3. Методические рекомендации по подготовке к лекциям, к практическим, семинарским, лабораторным занятиям .....	10
Методические рекомендации по подготовке к лекциям .....	10
4. Методические рекомендации по написанию письменных работ.....	11
5. Методические рекомендации по практике (том числе НИР, НИД) .....	16
6. Требования к оформлению текстовой документации.....	20
7. Методические рекомендации по формированию портфолио .....	22

## **1. Введение**

Настоящие рекомендации распространяются на учебную деятельность обучающихся, такую, как лекции, практические, лабораторные и семинарские занятия, письменные работы, самостоятельную работу по всем видам учебной деятельности. К письменным работам относятся такие работы, как эссе, контрольная работа, реферат, курсовая работа (курсовой проект), расчетно-графическая работа, отчеты, выполняемые обучающимися и др. Методические рекомендации устанавливают общие требования к их структуре и правилам оформления.

В процессе подготовки ко всем видам работ обучающиеся имеют возможность показать умение аналитически работать с литературой (русской и зарубежной), продемонстрировать навыки обоснованного и развернутого изложения своей точки зрения на исследуемую тему, внести свои предложения.

При подготовке к любому виду деятельности должны быть сформулированы цели и задачи работы, должен быть проведен разбор исследуемых материалов (статьи, монографии, Интернет-ресурсы на русском и иностранном языках) по определенной проблеме, проведено описание подходов, методов и индикаторов, используемых авторами, проведен их сравнительный анализ с позиции автора и, в заключение, сделаны выводы.

Письменные работы представляются на кафедру или преподавателю в срок, установленный рабочей программой, методическими указаниями по дисциплине.

## **2. Методические рекомендации по организации самостоятельной работы**

### **2.1. Самостоятельная работа как важнейшая форма учебного процесса**

Концепцией модернизации российского образования определены основные задачи профессионального образования, которые выражаются в подготовке квалифицированного работника соответствующего уровня и профиля, конкурентоспособного на рынке труда, компетентного, ответственного, свободно владеющего своей профессией и ориентированного в смежных областях деятельности, способного к эффективной работе по специальности на уровне мировых стандартов, готового к постоянному профессиональному росту, социальной и профессиональной мобильности. Решение этих задач невозможно без повышения роли самостоятельной работы обучающихся над учебным материалом, усиления ответственности преподавателей за развитие у обучающихся навыков самостоятельной работы, стимулирование их профессионального роста, воспитание творческой активности и инициативы.

Самостоятельная работа – планируемая учебная, учебно-исследовательская, научно-исследовательская работа обучающихся, выполняемая во внеаудиторное (аудиторное) время по заданию и при методическом руководстве преподавателя, но без его непосредственного участия (при частичном непосредственном участии преподавателя, оставляющем ведущую роль за работой обучающихся).

Организация самостоятельной работы обучающихся заключается в необходимости выполнения заданий самостоятельно, с привлечением ресурсов НТБ КузГТУ, электронной образовательной среды КузГТУ, Интернет- и прочих ресурсов.

Самостоятельная работа обучающихся в КузГТУ является важным видом учебной и научной деятельности и играет значительную роль в методике обучения.

К современному специалисту общество предъявляет достаточно широкий перечень требований, среди которых немаловажное значение имеет наличие у выпускников определенных способностей и умений самостоятельно добывать знания из различных источников, систематизировать полученную информацию, давать оценку конкретной финансовой ситуации. Формирование таких умений происходит в течение всего периода обучения через участие обучающихся в практических и других видах занятий, выполнение контрольных заданий и тестов, подготовку выпускной квалификационной работы. При этом самостоятельная

работа обучающегося играет решающую роль в ходе всего учебного процесса.

Формы самостоятельной работы обучающихся в КузГТУ включают в себя:

- проработка теоретического материала по конспектам лекций;
- подготовка к практическим, лабораторным, семинарским занятиям, деловым играм;
- оформление отчетов по практическим и лабораторным занятиям, практикам;
- изучение учебной, научной и методической литературы, составление обзоров, конспектов;
- изучение материалов периодических изданий с привлечением электронных средств официальной, периодической и научной информации, составление обзоров;
- решение типовых задач, ситуационных заданий, кейсов;
- подготовку докладов, рефератов, эссе;
- подготовку курсовых проектов, курсовых и расчетно-графических работ, выпускной квалификационной работы;
- изучение и систематизацию официальных государственных документов;
- участие в работе конференций и др.

## **2.2. Цели и основные задачи самостоятельной работы обучающихся**

Цель организации СРС совпадает с целью обучения – овладение универсальными и профессиональными компетенциями, опытом производственной работы.

Самостоятельная работа способствует развитию ответственности, организованности, системного подхода к решению учебных и профессиональных задач.

Задачами СРС являются:

- систематизация и закрепление полученных теоретических знаний и практических умений;
- углубление и расширение теоретических знаний;
- формирование умений применять нормативную, правовую, справочную документацию и специальную литературу;
- развитие познавательных способностей и активности: учебной инициативы, самостоятельности, ответственности и организованности;
- формирование самостоятельности мышления, способностей к саморазвитию, самосовершенствованию и самореализации;
- развитие исследовательских умений;
- использование материала, собранного в ходе самостоятельной работы и аудиторных занятиях, при написании выпускной квалификационной работы, для эффективной подготовки к зачетам и экзаменам.

## **2.3. Виды самостоятельной работы**

В образовательном процессе высшего профессионального образования выделяется два вида самостоятельной работы – аудиторная и внеаудиторная (самоподготовка).

Аудиторная самостоятельная работа по дисциплине выполняется на учебных занятиях под непосредственным руководством преподавателя и по его заданию.

Внеаудиторная самостоятельная работа выполняется обучающимся по заданию преподавателя, но без его непосредственного участия.

Основными видами самоподготовки являются:

- написание и доработка конспекта лекций на основе рекомендованной преподавателем учебной литературы, включая информационные образовательные ресурсы (электронные учебники, электронные библиотеки и др.);
- подготовка к семинарам, практическим и лабораторным работам, их оформление;
- выполнение курсовой работы, курсового проекта, рефератов, эссе, РГР, докладов,

контрольным работам, самостоятельной работе, деловой игре и т.д.;

- подготовка отчетов к ПЗ и ЛР и их защита;
- тестирование в системе Moodle самоконтроль и контроль;
- подготовка к тестированию на аудиторных занятиях;
- подготовка к выступлению в качестве оппонента при защите рефератов, курсовых работ, докладов, презентаций на аудиторных занятиях и на форуме в системе Moodle;
- проведение тематического патентного поиска в сети Интернет, базах данных КузГТУ или Областной библиотеки.

(В зависимости от особенностей направления подготовки/специальности перечисленные виды работ могут быть расширены или заменены на специфические).

Основными видами самостоятельной работы обучающихся с участием преподавателей являются:

- текущие консультации;
- прием и разбор домашних заданий (в часы практических/лабораторных занятий);
- прием и защита рефератов, контрольных работ, лабораторных работ;
- прохождение практик и оформление их результатов (руководство и оценка уровня сформированности профессиональных умений и навыков);
- выполнение выпускной квалификационной работы (руководство, консультирование, защита) и др.

#### **2.4. Методика организации самостоятельной работы**

Методика организации самостоятельной работы зависит от структуры, характера и особенностей изучаемой дисциплины, объема часов на ее изучение, вида заданий для самостоятельной работы, индивидуальных качеств обучающихся и условий учебной деятельности.

Организацию самостоятельной работы обучающихся КузГТУ обеспечивают сотрудники дирекций/деканата, заведующие и преподаватели кафедр, сотрудники НТБ, ЦИТ и др.

Чтобы правильно организовать свою самостоятельную работу, обучающемуся необходимо создать условия для продуктивной умственной деятельности. К условиям продуктивности умственной деятельности относятся:

- постепенное вхождение в работу;
- выдерживание индивидуального ритма, темпа работы и размера ее исполнения;
- привычная последовательность и систематичность деятельности;
- правильное чередование труда и отдыха.

Обучающемуся важно помнить:

- работа над подготовкой к занятиям является ежедневной;
- отдых не предполагает полного бездействия, он может быть достигнут переменной дела;
- при организации самостоятельной работы необходимо предусмотреть смену периодов работоспособности в течение дня и соблюдение перерывов;
- чтобы выполнить весь объем самостоятельной работы по предметам курса, необходимо систематически заниматься по 3-5 часов ежедневно, желательно в одни и те же часы, при чередовании занятий с перерывами для отдыха;
- целесообразно ежедневно работать не более чем над двумя-тремя дисциплинами, начиная со среднего по трудности задания, переходя к более сложному, напоследок оставив легкую часть задания, требующую больше определенных моторных действий.

Самостоятельные занятия потребуют интенсивного умственного труда, который необходимо не только правильно организовать. Для оптимальной организации самостоятельной работы обучающемуся рекомендуется составление личного расписания, отражающего время и характер занятий (теоретический курс, практические и лабораторные занятия, написание

письменных работ, чтение литературы и др.), перерывы на обед, ужин, отдых, сон, проезд и т.д.

## **2.5. Деятельность обучающихся по формированию навыков учебной самостоятельной работы**

Каждый обучающийся самостоятельно определяет режим своей самостоятельной работы. В процессе самостоятельной работы обучающийся приобретает навыки самоорганизации, самоконтроля, самоуправления, саморефлексии и становится активным самостоятельным субъектом учебной деятельности.

В процессе самостоятельной работы обучающийся должен:

- освоить минимум содержания, выносимый на самостоятельную работу и предложенный преподавателем в соответствии с рабочей программой по конкретной дисциплине;
- планировать самостоятельную работу в соответствии с графиком самостоятельной работы, предложенным преподавателем;
- осуществлять самостоятельную работу в организационных формах, предусмотренных учебным планом и рабочей программой преподавателя;
- выполнять самостоятельную работу и отчитываться по ее результатам в соответствии с графиком представления результатов, видами и сроками отчетности по самостоятельной работе обучающихся;
- использовать для самостоятельной работы рекомендованные в рабочей программе дисциплины методические пособия, учебные пособия, а также самостоятельно найденные обучающимся.

## **2.6. Работа с литературой**

Самостоятельная работа с учебниками и книгами, теоретическое исследование проблем, обозначенных преподавателем на лекциях – важнейшее условие формирования обучающимся у себя научного способа познания. Сэкономить обучающемуся время и силы помогут рациональные навыки работы с учебной книгой. Для подбора литературы в библиотеке используются алфавитный и систематический каталоги.

Изучая материал по учебной книге (учебнику, учебному пособию, монографии и др.), следует переходить к следующему вопросу только после полного уяснения предыдущего, фиксируя выводы и вычисления, в том числе те, которые в учебнике опущены или на лекции даны для самостоятельного вывода.

Особое внимание обучающийся должен обратить на определение основных понятий курса. Надо подробно разбирать примеры, которые поясняют определения, и приводить аналогичные примеры самостоятельно.

Полезно составлять опорные конспекты. При изучении материала по учебной книге полезно либо в тетради на специально отведенных полях, либо в документе, созданном на ноутбуке, планшете и др. информационном устройстве, дополнять конспект лекций. Там же следует отмечать вопросы, выделенные обучающимся для консультации с преподавателем. Выводы, полученные в результате изучения учебной литературы, рекомендуется в конспекте выделять, чтобы при перечитывании материала они лучше запоминались.

Обучающимся рекомендуется составлять лист опорных сигналов, содержащий важнейшие и наиболее часто употребляемые формулы и понятия, основные положения лекции, что может служить постоянным справочником по предмету. Основным смыслом подготовки опорных сигналов – это систематизация и оптимизация знаний по данному предмету. Если обучающийся самостоятельно подготовил опорные сигналы, то экзамены он будет сдавать более уверенно, так как у него уже сформирована общая ориентировка в сложном материале. Использование сигналов позволяет отвечающему лучше демонстрировать ориентировку в

знаниях, что намного важнее знания «тут же забытого» после сдачи экзамена.

Следует внимательно и осознанно читать учебную литературу. Различают два вида чтения: первичное, как внимательное, неторопливое чтение, при котором можно остановиться на трудных местах, и вторичное, после которого у обучающегося не должно остаться ни одного непонятого слова. Содержание учебного или научного материала не всегда может быть понятно после первичного чтения. Задача вторичного чтения – полное усвоение смысла целого (по счету это чтение может быть и не вторым, а третьим или четвертым и т.д.).

### **Правила самостоятельной работы обучающегося с учебной литературой**

1. Составьте перечень книг, с которыми следует познакомиться; не старайтесь запомнить все, что вам в ближайшее время не понадобится, запомните только, где можно отыскать необходимый материал.

2. Перечень должен быть систематизированным.

3. Обязательно выписывайте все выходные данные по каждой книге (при написании рефератов и других работ это позволит сэкономить время).

4. Разберитесь для себя, какие книги (или какие главы книг) следует прочитать более внимательно, а какие – просмотреть.

5. При составлении перечня литературы посоветуйтесь с преподавателями и научным руководителем, эрудированными однокурсниками, которые помогут лучше сориентироваться, на что стоит обратить больше внимания.

6. Все прочитанные книги, учебники и статьи конспектируйте – выписывайте кратко основные идеи автора, приводите наиболее яркие и цитаты (с указанием страниц источника).

7. На собственных книгах допускается делать на полях краткие пометки или же в конце книги, на пустых страницах просто сделать свой «предметный указатель», где отмечаются наиболее интересные для вас мысли и обязательно указываются страницы в тексте – это позволяет экономить время и быстро находить «избранные» места в разных книгах.

8. При малом опыте работы с научной литературой следует выработать в себе способность «воспринимать» сложные тексты посредством приема «медленного чтения», когда понятно каждое прочитанное слово (если слово незнакомое, то с помощью словаря обязательно его узнать).

9. Эффективный способ оптимизации знакомства с научной литературой – увлечение одной идеей и просматривание всех книг с точки зрения данной идеи. В этом случае вы будете искать аргументы «за» или «против» интересующей вас идеи, и одновременно будете мысленно общаться с авторами этих книг по поводу своих идей и размышлений.

### **Основные установки в чтении научного текста**

1. Информационно-поисковый (найти, выделить искомую информацию).

2. Усваивающая (осознать и запомнить как сами сведения излагаемые автором, так и логику его рассуждений).

3. Аналитико-критическая (критически осмыслить материал, проанализировав его, определив свое отношение к нему).

4. Творческая (использовать суждения автора, ход его мыслей, результат наблюдения, разработанную методику, дополнить их, подвергнуть новой проверке).

В зависимости от установки изучения научного текста выделяют виды чтения:

1. Библиографическое – просматривание карточек каталога, рекомендательных списков, сводных списков журналов и статей за год и т.п.

2. Просмотровое – поиск материалов, содержащих нужную информацию сразу после работы со списками литературы и каталогами, в результате просмотра устанавливается, какие из источников будут использованы в дальнейшей работе.

3. Ознакомительное – подробное прочтение отобранных статей, глав, отдельных



страниц с целью знакомства с характером информации, вопросов, вынесенных автором на рассмотрение, проведение сортировки материала.

4. Изучающее – освоение материала, в ходе которого проявляется доверие читателя к автору, готовность принять изложенную информацию, реализуется установка на полное понимание материала.

5. Аналитико-критическое и творческое чтение – виды чтения, участвующие в решении исследовательских задач. Первый вид предполагает направленный критический анализ, как самой информации, так и способов ее получения и подачи автором; второй – поиск тех суждений, фактов, по которым или в связи с которыми, нужно высказать собственные мысли.

Для обучающихся основным является изучающее чтение, которое позволяет в работе с учебной литературой накапливать знания в различных областях. Именно этот вид чтения в рамках учебной деятельности должен быть хорошо освоен обучающимся, при овладении им формируются основные приемы, повышающие эффективность работы затем и с научным текстом.

## **2.7. Самопроверка**

После изучения определенной темы по записям конспекта и учебнику, решения соответствующих задач на практических занятиях и самостоятельно, обучающемуся рекомендуется, используя лист опорных сигналов, воспроизвести по памяти определения и формулировки основных положений.

В случае необходимости нужно еще раз разобраться в материале. Помните, недостаточность усвоения того или иного вопроса выясняется только при изучении дальнейшего материала. Если это имеет место быть, надо вернуться назад и повторить плохо усвоенный материал. Важный критерий усвоения теоретического материала – умение решать задачи или пройти тестирование по пройденному материалу. Однако правильное решение задачи может получиться и в результате применения механически заученных формулировок без понимания сущности теоретических положений.

## **2.8. Консультации**

Если в процессе самостоятельной работы над изучением теоретического материала или при решении практических задач возникают вопросы, разрешить которые самостоятельно не удастся, необходимо обратиться к преподавателю для получения разъяснений или указаний. В своих вопросах надо четко выразить, в чем испытываете затруднения, характер этого затруднения. За консультацией следует обращаться и в случае, если возникнут сомнения в правильности ответов на вопросы самопроверки.

## **2.9. Подготовка к экзаменам, зачетам и др.**

Подготовка к экзамену (зачету) способствует закреплению, углублению и обобщению знаний, умений и навыков, получаемых, в процессе обучения, а также применению их к решению практических задач. В процессе подготовки ликвидируются имеющиеся пробелы в знаниях, углубляются, систематизируются и упорядочиваются знания, закрепляются умения и навыки. На экзамене/зачете демонстрируются знания, умения и навыки, приобретенные в процессе обучения по конкретной учебной дисциплине.

Экзаменационная сессия – ряд экзаменов, установленных учебным планом. Между экзаменами устанавливается временной интервал, которого достаточно лишь для восстановления в памяти и структурирования материала, систематизации уже имеющихся знаний. Перед экзаменом (зачетом), как правило, проводится консультация по предмету, подлежащему сда-

че. На консультации перед экзаменом (зачетом) преподаватель знакомит обучающихся с основными требованиями, отвечает на возникшие вопросы.

Следует помнить, что при подготовке к экзамену (зачету) вначале надо просмотреть материал по всем вопросам сдаваемой дисциплины, далее отметить для себя наиболее трудные вопросы и обязательно в них разобраться. В заключение еще раз целесообразно повторить основные положения, используя при этом листы опорных сигналов.

Помните! Систематическая подготовка к занятиям в течение семестра позволит использовать время экзаменационной сессии для структурирования знаний.

### **3. Методические рекомендации по подготовке к лекциям, к практическим, семинарским, лабораторным занятиям**

#### **Методические рекомендации по подготовке к лекциям**

В ходе лекционных занятий рекомендуется вести конспектирование учебного материала. Конспект – сжатое, емкое смысловое содержание лекции, включающее основные ее аспекты, дополнительные пояснения лектора и пометки самого автора конспекта, то есть студента. Конспект – это запись смысла, сути учебной информации. Наиболее приемлемо в условиях лекционного занятия тезисное конспектирование – кратко сформулированные основные мысли, положения изучаемого материала, выражающие суть услышанного. Также рекомендована запись информации в виде схем, таблиц. Записывая лекцию, используйте общепринятую и собственную систему сокращений.

Рекомендуется оставлять в рабочих конспектах поля, на которых делать пометки из рекомендованной литературы, дополняющие материал прослушанной лекции, а также подчеркивающие особую важность тех или иных теоретических положений. Работая над текстом конспекта лекции после занятия, поля можно использовать для уточнения и иллюстрации лекционных записей, изучая литературу, рекомендованную преподавателем и предусмотренную учебной программой.

Обучающийся сам может дополнить список использованной литературы современными источниками, не представленными в списке рекомендованной литературы, и в дальнейшем использовать собственные подготовленные учебные материалы при написании научных работ.

#### **Подготовка к практическим и семинарским занятиям**

Семинарские занятия проводятся главным образом по общественным наукам и другим дисциплинам, требующим научно-теоретического обобщения литературных источников, и помогают студентам глубже усвоить учебный материал, приобрести навыки творческой работы над документами и первоисточниками. Семинарские занятия, как правило, проходят в виде творческого обсуждения, дискуссий, поэтому предварительно планы семинарских занятий, их тематика, рекомендуемая литература сообщаются преподавателем на вводных занятиях или в методических указаниях по данной дисциплине. Подготовка к семинарскому занятию включает организационный этап и далее закрепление и углубление теоретических знаний. На первом этапе студент планирует свою самостоятельную работу, которая включает: уяснение задания на самостоятельную работу; подбор рекомендованной литературы; составление плана работы, в котором определяются основные пункты предстоящей подготовки. Составление плана дисциплинирует и повышает организованность в работе. Второй этап включает непосредственную подготовку студента к занятию. Начинать надо с изучения рекомендованной литературы. Необходимо помнить, что на лекции обычно рассматривается не весь материал, а только его часть. Остальная его часть восполняется в процессе самостоятельной работы. В связи с этим работа с рекомендованной литературой обязательна. Особое внимание при этом необходимо обратить на содержание основных положений и выводов, объяснение явлений и фактов, уяснение практического приложения рассматриваемых теоре-

тических вопросов. В процессе этой работы студент должен стремиться понять и запомнить основные положения рассматриваемого материала, примеры, поясняющие его, а также разобратся в иллюстративном материале. Заканчивать подготовку следует составлением плана (конспекта) по изучаемому материалу (вопросу). Это позволяет составить концентрированное, сжатое представление по изучаемым вопросам.

### **Подготовка к лабораторным занятиям**

Усвоить такие дисциплины в вузе, как, например, физику, химию, информатику и некоторые другие, где изучаются важнейшие законы естествознания, раскрывается сущность физических, химических и других явлений, невозможно, изучая только теорию этих наук. Нужно пронаблюдать многие явления экспериментально, а для этого необходимо владеть экспериментом, проводить его. Такие навыки приобретаются на лабораторных занятиях, практикумах и требуют дополнительной внеаудиторной подготовки к ним.

Подготовка к лабораторным занятиям и практикумам носит различный характер, как по содержанию, так и по сложности исполнения. Проведение прямых и косвенных измерений предполагает детальное знание измерительных приборов, их возможностей, умение вносить своевременные поправки для получения более точных результатов.

Многие лабораторные занятия требуют большой исследовательской работы, изучения дополнительной научной литературы. Прежде чем приступить к выполнению такой работы, студенту необходимо ознакомиться обстоятельно с содержанием задания, уяснить его, оценить с точки зрения восприятия и запоминания все составляющие его компоненты. Это очень важно, так как при проработке соответствующего материала по конспекту лекции или по рекомендованной литературе могут встретиться определения, факты, пояснения, которые не относятся непосредственно к заданию. Студент должен хорошо знать и понимать содержание задания, чтобы быстро оценить и отобрать нужное из читаемого. Далее, в соответствии со списком рекомендованной литературы, необходимо отыскать материал к данному заданию по всем пособиям.

Перед началом работы студент должен ответить на контрольные вопросы преподавателя. При неудовлетворительных ответах студент не допускается к проведению лабораторной работы. Однако он должен оставаться в лаборатории и повторно готовиться к ответу на контрольные вопросы. При успешной повторной сдаче, если до конца занятия остается достаточное количество времени, преподаватель может допустить студента к выполнению работы, в противном случае студент выполняет работу в дополнительное время. Результаты эксперимента, графики и т.д. следует стремиться получить непосредственно при выполнении работы в лаборатории. Опыт необходимо проводить сознательно, т.е. знать цель работы, точность, с которой нужно вести измерения, представлять себе правильно ли протекает явление. Лабораторная работа считается выполненной только в том случае, когда отчет по ней принят. Чем скорее составлен отчет после проведения работы, тем меньше будет затрачено труда и времени на ее оформление.

Защита лабораторных работ должна происходить, как правило, в часы, отведенные на лабораторные занятия. Студент может быть допущен к следующей лабораторной работе только в том случае, если у него не защищено не более двух предыдущих работ.

## **4. Методические рекомендации по написанию письменных работ**

### **4.1. Подготовка письменной работы, сбор материала**

При подготовке письменной работы целесообразно придерживаться следующей схемы изучения вопросов:

– уяснение (осмысление), с учетом полученных знаний, избранной темы письменной работы;

- подбор (поиск) необходимой научной, справочной, учебной литературы, статистических и социологических сведений, законодательных и иных нормативных правовых актов, а также иных источников;
- анализ и систематизация собранных по теме работы материалов;
- подготовка плана написания работы;
- написание текста работы в объеме, определяемом видом работы;
- оформление работы в соответствии с предъявляемыми требованиями (оформление титульного листа, сносок, библиографии).

При сборе материалов для написания работы важно ориентироваться как на современные новейшие нормативные источники.

В ходе анализа и систематизации имеющихся по теме материалов намечается структура работы. Целесообразно план работы согласовать с научным руководителем, предложив для обсуждения несколько вариантов. В соответствии с согласованным планом осуществляется группировка материалов по главам, параграфам либо по пунктам и их систематизация, т.е. расположение в определенной логической последовательности. Рубрики или иные выделения в тексте должны акцентировать внимание на важных, узловых аспектах темы, выводах, рекомендациях, предложениях.

Написание работы осуществляется самостоятельно путем творческого изложения собранных научных материалов и нормативных источников. При использовании идей, выводов либо текстового материала (цитат) других авторов необходимо делать ссылку на соответствующее издание, где содержатся используемые идеи и материалы. Подготовленная работа требует повторного прочтения, критической оценки материала, с целью выявления наиболее слабых, отвлеченно-описательных, недостаточно аргументированных моментов, а также тех частей текста, содержание которых выходит за пределы темы письменной работы.

#### **4.2. Методические указания к выполнению контрольной работы**

Контрольная работа является одной из составляющих учебной деятельности обучающегося по овладению знаниями. К ее выполнению необходимо приступить после изучения тем дисциплины.

Целью контрольной работы является определения качества усвоения лекционного материала и части дисциплины, предназначенной для самостоятельного изучения.

Задачи, стоящие перед обучающимся при подготовке и написании контрольной работы:

- закрепление полученных ранее теоретических знаний;
- выработка навыков самостоятельной работы;
- выяснение подготовленности обучающегося к будущей практической работе.

Тема контрольной работы известна и проводится она по сравнительно недавно изученному материалу.

По содержанию работа может включать теоретический материал, задачи, тесты, расчеты и т.п. Выполнению контрольной работы предшествует инструктаж преподавателя.

Ключевым требованием при подготовке контрольной работы выступает творческий подход, умение обрабатывать и анализировать информацию, делать самостоятельные выводы, обосновывать целесообразность и эффективность предлагаемых рекомендаций и решений проблем, четко и логично излагать свои мысли.

Подготовку контрольной работы следует начинать с повторения соответствующего раздела учебника, учебных пособий по данной теме и конспектов лекций.

#### **4.3. Методические рекомендации к эссе**

Эссе представляет собой небольшую, свободного изложения творческую работу, выражающую мнение автора о сущности проблемы. Работа может иметь научный, философский,

историко-биографический, публицистический, литературно-критический или чисто беллетристический характер; образность, афористичность, разговорная интонация работы; отсутствие задачи на исчерпывающую трактовку предмета изложения.

Эссе может быть подготовлено в устной или письменной форме. В устной форме подготовленный материал излагается на семинарском занятии. Оцениваются как содержание и глубина анализа проблемы, так и стиль изложения материала: знание и свободное владение научными и нормативными источниками; умение выделить актуальные проблемы и общие закономерности; показ навыков сопоставления и логической увязки государственных решений, законодательных установлений и конкретных практических проблем их реализации, аргументированность, яркость, образность, грамотность подачи материала.

Тема эссе может быть выбрана обучающимся как из предлагаемого и рекомендованного кафедрой перечня тем, так и самостоятельно может быть предложена обучающимся, исходя из его желания и научного интереса. Новая тема либо освещение новых аспектов одной из предлагаемых кафедрой в обязательном порядке согласовывается с преподавателем, читающим курс.

#### **4.4. Методические рекомендации к реферату**

Реферат представляет собой обобщенное изложение идей, концепций, точек зрения, выявленных и изученных автором в ходе самостоятельного анализа рекомендованных и дополнительных научных источников, законодательных и иных нормативных правовых актов о предмете исследования, а также предложение на этой основе собственных (оригинальных) суждений, выводов и рекомендаций.

Обучающийся вправе избрать для реферата и иную тему в пределах программы учебной дисциплины. Важно при этом учитывать ее актуальность, научную разработанность, возможность нахождения необходимых источников для изучения темы реферата, имеющиеся у обучающегося начальные знания и личный интерес к выбору данной темы. В данном случае тема в обязательном порядке согласовывается с преподавателем, читающим курс.

После выбора темы реферата составляется перечень источников (монографий, научных статей, законодательных и иных нормативных правовых актов, справочной литературы, содержащей комментарии, статистические данные, результаты социологических исследований и т.п.).

Подготовка реферата предполагает хорошее знание обучающимся материала по избранной теме, а если проблема носит комплексный характер, то и по смежным темам, наличие определенного опыта умелой передачи его содержания в письменной форме, умение делать обобщения и логичные выводы.

В реферате желательно раскрыть содержание основных концепций, наиболее распространенных позиций ученых, а также высказать свое аргументированное мнение по важнейшим проблемам данной темы. Реферат должен носить творческий, поисковый характер, содержать элементы научного исследования.

Такой направленности письменной работы способствует план реферата. Его должны отличать внутреннее единство глав и параграфов, последовательность и логика изложения материала, смысловая завершенность рассматриваемых вопросов. Свидетельством высокой культуры письменной работы является правильное и грамотное оформление ее текста, непременно указание источников ссылок, авторов научных позиций и цитат, последовательное изложение списка использованной литературы.

Обычно реферат состоит из небольшого по объему введения, основной части (один – два параграфа), заключения и списка использованной литературы и нормативных правовых актов.

Введение (1–1,5 с.) предваряет основное исследование избранной темы реферата и служит раскрытию актуальности темы, показу цели и задач, поставленных автором при раскрытии темы реферата.

В основной части автор освещает основные понятия и положения, которые позволяют раскрыть сущность вопросов темы и вытекают из анализа теоретических источников (научной литературы, статей, концепций, точек зрения), документальных источников, материалов практической деятельности.

В заключении (1–2 с.) автор подводит итоги проведенного исследования вопросов темы в соответствии с поставленной целью и заявленными задачами реферата.

Титульный лист должен содержать в верхней части полное название вуза, немного ниже – название института/факультета и кафедры, затем указывается вид письменной работы (реферат) и полное название темы реферата. Название реферата размещается в центральной части или немного выше центральной горизонтальной линии титульного листа. Сведения о фамилии, имени, отчестве автора реферата, его принадлежности к определенному курсу, группе, форма обучения размещаются с правой стороны титульного листа ниже названия темы реферата. Завершается оформление титульного листа указанием в центре нижней строки места и года подготовки реферата.

#### **4.5. Методические рекомендации к курсовой работе**

Курсовая работа – это самостоятельное, выполненное под руководством преподавателя, содержательное исследование с элементами научной новизны либо имеющее характер творческого изучения, обобщения собранного материала, его анализа, выявления проблем и внесение аргументированных предложений по их разрешению.

Курсовая работа является теоретической компонентой анализа актуальных вопросов в современных условиях, с учетом знаний, полученных обучающимся при изучении дисциплины, а также смежных дисциплин.

Одной из целей подготовки курсовой работы является оценка уровня овладения обучающимся теоретико-методологических основ, выявление степени подготовленности обучающегося к изложению концептуальных положений изучаемой дисциплины.

В процессе подготовки к написанию курсовой работы обучающемуся предстоит решить ряд конкретных задач:

- изучить по теме курсовой работы рекомендованную и дополнительную литературу, включая научные исследования, справочные издания, законодательные и иные нормативные правовые акты, зарубежные источники;
- самостоятельно проанализировать и оценить современные концептуальные взгляды по изучаемой проблеме, содержащихся в трудах отечественных и зарубежных исследователей;
- определить объект и предмет исследования, уточнить основные понятия и категории в сфере управления и экономики здравоохранения применительно к теме курсовой работы;
- обобщить полученные выводы, аргументировать и систематизировать выдвинутые автором курсовой работы предложения и рекомендации.

Курсовая работа выполняется в установленные кафедрой сроки. Совместно с научным руководителем обучающийся уточняет и определяет тему работы; круг вопросов, подлежащих изучению и освещению; план работы и ее структуру; при необходимости определяет также и форму прикладного исследования; сроки выполнения работы, в т.ч. по этапам; определяет перечень необходимых научных, справочных, законодательных и иных нормативных правовых источников.

Структура курсовой работы должна отвечать задаче наиболее полного раскрытия содержания избранной темы. Работа в общем случае должна содержать:

- титульный лист;
- задание;
- содержание;
- введение;
- основную часть;
- заключение;
- список использованных источников;
- приложения.

Во введении (1-4 стр.) обосновываются актуальность темы, степень научной разработанности проблемы, цель и задачи, которые необходимо решить для раскрытия темы работы, теоретико-методологическую базу исследования, объект и предмет исследования, эмпирическую базу и методы исследования, возможные гипотезы исследования.

Основная часть курсовой работы содержит, как правило, только главы (две-три) с их разбивкой на параграфы. Как правило, первая глава – теоретическая, вторая глава – научно-практическая.

Все части курсовой работы излагаются в определенной логической последовательности и взаимосвязи. В тексте можно размещать таблицы, схемы, диаграммы. В основной части автор исследует важнейшие понятия и категории, другие положения, которые позволяют раскрыть сущность вопросов темы и вытекают из анализа теоретических источников (научной литературы, статей, концепций, точек зрения), документальных источников, материалов практической деятельности органов местного самоуправления.

В заключении (1-3 стр.) автор подводит итоги проведенного исследования вопросов темы в соответствии с поставленной целью и заявленными задачами курсовой работы, обобщает выводы и предложения.

В курсовой работе используется сплошная нумерация страниц. Введение, каждая глава, заключение, а также список использованной литературы начинаются с новой страницы.

Титульный лист (нумерация страницы на нем не проставляется) должен содержать в верхней части полное название вуза, немного ниже – название института/факультета, и кафедры, затем указывается вид письменной работы и полное название темы курсовой работы. Название курсовой работы размещается в центральной части или немного выше центральной горизонтальной линии титульного листа. Сведения о фамилии, имени, отчестве автора курсовой работы, его принадлежности к определенному курсу, группе (указывается ее номер) размещаются с правой стороны титульного листа ниже названия темы курсовой работы. Завершается оформление титульного листа указанием в центре нижней строки места и года подготовки курсовой работы.

Каждый раздел (глава, параграф) курсовой работы начинается с названия.

Курсовая работа должна быть подписана обучающимся (подпись и дату выполнения работы следует ставить на последней странице списка использованной литературы).

Курсовая работа представляется на кафедру в одном экземпляре в соответствии с установленным руководителем сроком.

При защите курсовой работы определяется уровень теоретических знаний и практических навыков обучающегося, соответствие работы предъявляемым требованиям. В ходе защиты обучающийся кратко излагает содержание работы, дает исчерпывающие ответы на вопросы членов комиссии. Оценка выполненной обучающимся курсовой работы производится по итогам ее защиты и мнения членов комиссии (если она создавалась) о ее качественном уровне.

## **5. Методические рекомендации по практике (том числе НИР, НИД)**

### **6.1. Общие положения**

Практика имеет целью комплексное освоение обучающимися всех видов профессиональной деятельности – формирование профессиональных компетенций, а также приобретение необходимых умений и опыта практической работы.

Тип практики и способ проведения определяет образовательный стандарт направления подготовки/специальности.

*Практика* направлена на формирование у обучающегося общих и профессиональных компетенций, приобретение практического опыта и реализуется по каждому из видов профессиональной деятельности, предусмотренных образовательным стандартом.

*Преддипломная практика* является завершающим этапом подготовки и проводится после освоения обучающимися программы теоретического и практического обучения для овладения выпускником профессиональным опытом, проверки профессиональной готовности будущего специалиста к самостоятельной трудовой деятельности. В ходе преддипломной практики обучающийся приобретает опыт: самостоятельной работы по выбранной теме, работы в исследовательской группе над реальной задачей, работы с оборудованием и материалами; знакомится с используемыми методами исследований, производит сбор и анализ материалов, необходимых для выполнения выпускной квалификационной работы, преддипломная практика направлена на выполнения выпускной квалификационной работы.

Закрепление баз практики осуществляется КузГТУ на основе договоров социального партнерства с предприятиями и организациями, независимо от их организационно-правовых форм собственности.

### **6.2. Организация производственной практики**

*Сроки проведения практики* устанавливаются с учетом теоретической подготовленности обучающихся, возможностей учебно-производственной базы предприятия и в соответствии с учебным планом, календарным учебным графиком, а их содержание – соответствующими программами.

Разработанные программы практик рассматриваются на заседании кафедры и утверждаются директором института/факультета в соответствии с образовательным стандартом, учебными планами, запросами и спецификой предприятия.

Программы практик должны предусматривать (примерно):

- содержание и сроки выполнения индивидуальных заданий обучающихся;
- перечень конкретных работ в соответствии с содержанием практики;
- порядок подготовки и сроки защиты обучающимися отчетов по практике.

Требования и содержание программы практики определяется в соответствии с требованиями к компетенциям, указанными в образовательном стандарте.

Практики могут проводиться в структурных подразделениях КузГТУ или на предприятиях, в учреждениях и организациях.

Производственная, в том числе преддипломная практики обучающихся проводятся, как правило, на предприятиях.

*Договор с предприятием/организацией о практике* (далее по тексту – договор) должен предусматривать:

- сроки проведения практики;
- обязательства предприятия, на базе которого проводится практика;
- обязательства КузГТУ по обеспечению методического руководства практикой.

Обучающиеся, заключившие договор с предприятиями на их трудоустройство, как правило, проходят практики в этих организациях.



При наличии вакантных должностей на предприятии обучающиеся могут зачисляться на них, если работа соответствует требованиям программы практики.

С момента зачисления обучающихся в качестве практикантов на рабочие места и на весь период практики на них распространяются правила охраны труда и правила внутреннего распорядка, действующие на предприятии, с которыми они должны быть ознакомлены в установленном на предприятии порядке.

Организация и руководство практикой обучающихся осуществляется:

- от КузГТУ – руководителем практики, назначаемым заведующим кафедрой/директором института/факультета из числа преподавателей;
- на предприятии – руководителем практики.

***Руководители практики от КузГТУ*** (утверждаются приказом по КузГТУ):

- устанавливают связь с руководителями практики от предприятий и совместно с ними составляют рабочую программу проведения практики;
- разрабатывают тематику индивидуальных заданий; принимают участие в распределении обучающихся по рабочим местам или перемещении их по видам работ;
- несут ответственность совместно с руководителем практики от предприятий за соблюдение обучающимися правил техники безопасности;
- осуществляют контроль за организацией и прохождением производственной практики обучающихся на предприятиях, в учреждениях и организациях;
- контролируют своевременность проведения на предприятии инструктажа обучающихся по соблюдению правил техники безопасности;
- проводят консультации, оказывают методическую помощь обучающимся при выполнении ими индивидуальных заданий по практике и сборе материалов к выпускной квалификационной работе;
- рассматривают отчеты обучающихся по практике, обобщают и анализируют данные по итогам прохождения практики, готовят материалы для рассмотрения на заседании кафедры и представляют, как правило, письменный отчет о проведении практики вместе с замечаниями и предложениями по совершенствованию практической подготовки обучающихся.

***Руководители практики на предприятии:***

- знакомят обучающихся с организацией работ на конкретном рабочем месте, с оборудованием, техническими средствами, контрольно-измерительными приборами, экономикой производства, охраной труда, правилами внутреннего распорядка и т.д.;
- проводят обязательные инструктажи по охране труда и технике безопасности с оформлением установленной документации, в необходимых случаях проводят обучение обучающихся -практикантов безопасным методам работы;
- предоставляют обучающимся-практикантам возможность пользоваться имеющимся оборудованием, литературой, технической и другой документацией;
- обеспечивают и контролируют соблюдение обучающимися-практикантами правил внутреннего трудового распорядка, установленных на данном предприятии, в том числе времени начала и окончания работы;
- осуществляют постоянный контроль за производственной работой практикантов, помогают им правильно выполнять все задания на данном рабочем месте, консультируют по производственным вопросам, осуществляют учет их работы;
- оказывают помощь в подборе материалов для выпускной квалификационной работы;

- контролируют ведение обучающимися-практикантами дневников (если программа практики предусматривает дневник практики), составление ими отчетов о прохождении практики, составляют на них производственные характеристики, содержащие данные о выполнении программы практики и индивидуальных заданий, об отношении обучающихся к работе;

- могут налагать взыскания на практикантов, нарушающих правила внутреннего трудового распорядка, и сообщать об этом руководству КузГТУ.

***Обучающийся при прохождении практики обязан:***

- полностью выполнять задания, предусмотренные программой практики;
- подчиняться действующим на предприятии правилам внутреннего трудового распорядка;

- изучить и строго соблюдать правила охраны труда, техники безопасности и производственной санитарии;

- нести ответственность за выполняемую работу и ее результаты наравне со штатными работниками;

- вести дневник практики, в котором в соответствии с индивидуальным заданием прохождения практики необходимо фиксировать рабочие задания и основные результаты выполнения этапов работы;

- при возникновении каких-либо препятствий или осложнений для нормального прохождения практики своевременно сообщать об этом руководителю практики или заведующему кафедрой;

- представить руководителю практики письменный отчет и сдать зачет (дифференцированный) по практике.

### **6.3. Подведение итогов практики**

По окончании практики обучающийся-практикант составляет письменный отчет и сдает руководителю практики. Отчет о практике должен содержать сведения о конкретной выполненной обучающимся работе.

К отчету могут прилагаться графики, таблицы, схемы, заполненные формы (бланки) документов.

Практика завершается защитой отчета.

Оценка по практике или зачет приравнивается к оценкам (зачетам) по теоретическому обучению и учитывается при подведении итогов общей успеваемости обучающихся. обучающиеся, не выполнившие программу практики без уважительной причины или получившие отрицательную оценку, отчисляются из КузГТУ за академическую неуспеваемость.

Итоги практики обсуждаются на заседании кафедры с возможным участием представителей предприятия.

### **6.4. Оформление результатов производственной практики**

***Оформление отчёта по производственной практике***

Объем отчета должен составлять не менее 10 страниц. Формат А4 (210×297 мм). Шрифт – Times New Roman. Для всех указанных шрифтов должен использоваться кегль № 14 (или 12 – для объемных по тексту работ или таблиц), кроме оформления обложки и титульного листа.

Текст документа должен быть распечатан на одной стороне стандартного листа белой бумаги через 1,5 интервала в одном из текстовых редакторов.

Рекомендуется следующий порядок размещения материала в Отчете о практике:

- Титульный лист;

- Содержание;
- Введение;
- Основная часть;
- Выводы;
- Список использованных источников;
- Приложения.

ТИТУЛЬНЫЙ ЛИСТ – это первая (заглавная) страница работы, на нем необходимо указать наименование типа и способа проведения практики, специальности/направления подготовки, сроков и места прохождения практики.

СОДЕРЖАНИЕ. Перечисление информационных блоков отчёта с указанием соответствующих страниц.

ВВЕДЕНИЕ. Перед началом практики руководитель выдаёт обучающемуся индивидуальное задание на практику, содержащее цели и задачи её прохождения. Именно они включаются в введение отчёта. Здесь же следует аргументировать актуальность темы исследования и указать, какие нормативно-правовые документы предприятия использованы при подготовке отчета. Объём введения не превышает 2-х страниц.

ОСНОВНАЯ ЧАСТЬ. Оформляется согласно темам, предложенным в программе практики по специальностям колледжа. Содержит исследование деятельности предприятия и анализ полученных результатов.

В данном разделе обучающийся даёт подробный отчёт о выполнении ежедневных производственных заданий и описывает изученные и отработанные вопросы, предложенные в программе практики.

ВЫВОДЫ. Раздел отчёта, в котором обучающийся высказывает своё мнение о предприятии, об организации и эффективности практики в целом, социальной значимости своей будущей специальности. На основе изученного практического материала во время практики обучающемуся следует выявить как положительные, так и отрицательные стороны деятельности организации – базы практики, а также предложить мероприятия по устранению выявленных недостатков и дальнейшему совершенствованию работы организации. Формулировать их нужно кратко и чётко. В конце заключения ставится дата сдачи отчёта и подпись автора.

СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ. Начинается с перечня нормативно-правовых документов. За ними располагаются методические и учебные пособия, периодические издания, Интернет-ресурсы. Все источники располагаются в алфавитном порядке, иностранные материалы следуют после русских.

ПРИЛОЖЕНИЯ – заключительный раздел Отчёта, содержащий образцы и копии документов, рисунки, таблицы, фотографии и т.д., по перечню приложений, указанному в программе практики.

***К отчёту прилагаются:***

- Характеристика (отзыв) от предприятия, заверенная подписью руководителя и печатью предприятия;
- Приказ с предприятия о принятии на практику обучающегося;
- Аттестационный лист с подписью руководителя и печатью предприятия.

По окончании практики руководитель практики от предприятия составляет на обучающегося характеристику. В характеристике необходимо указать – фамилию, инициалы обучающегося, место прохождения практики, время прохождения. Также в характеристике должны быть отражены:

- полнота и качество выполнения программы практики, отношение обучающегося к выполнению заданий, полученных в период практики, оценка результатов практики обучающегося;
- проявленные обучающимся профессиональные и личные качества;

– выводы о профессиональной пригодности обучающегося.

Целью оценки по практике является оценка:

- 1) профессиональных и общих компетенций;
- 2) практического опыта и умений.

Оценка по практике выставляется на основании данных аттестационного листа, в котором содержатся сведения об уровне освоения обучающимся профессиональных компетенций.

Формирование аттестационного листа осуществляют совместно руководитель практики от КузГТУ и от предприятия.

## **6. Требования к оформлению текстовой документации**

### **6.1. Общие требования**

Выполнение работы возможно в текстовых редакторах: MS Word, Open Office, Libreoffice.

Когда Вы начинаете работу, рекомендуется сразу задать требуемые параметры и не отступать от них.

Рекомендуемые параметры страницы:

Слева – 25 мм, справа, сверху, снизу – по 20 мм.

Нумерация страниц: сквозная, проставляется на всех листах, за исключением ниже перечисленных – в правом нижнем углу. Нумерация не ставится на:

- титульном листе;
- задании (при наличии).

В подсчете страниц данные листы участвуют, и счет страниц начинается с титульного листа.

### **6.2. Правила написания буквенных аббревиатур**

В тексте работ, кроме общепринятых буквенных аббревиатур, могут быть использованы вводимые лично автором буквенные аббревиатуры, сокращенно обозначающие какие-либо понятия из соответствующих областей знания. При этом первое упоминание таких аббревиатур указывается в круглых скобках после полного наименования, в дальнейшем они употребляются в тексте без расшифровки.

### **6.3. Правила написания формул, символов**

Формулы располагают отдельными строками в центре листа или внутри текстовых строк. В тексте рекомендуется помещать формулы короткие, простые, не имеющие самостоятельного значения и не пронумерованные. Наиболее важные формулы, а также длинные и громоздкие формулы, содержащие знаки суммирования, произведения, дифференцирования, интегрирования, располагают на отдельных строках. Для экономии места несколько коротких однотипных формул, выделенных из текста, можно помещать на одной строке, а не одну под другой.

Нумеровать следует наиболее важные формулы, на которые имеются ссылки в работе. Порядковые номера формул обозначают арабскими цифрами в круглых скобках у правого края страницы. Нумерация формул должна быть сквозной для всего текста работы.

#### **6.4. Правила оформления таблиц, рисунков, графиков**

Таблицы и рисунки должны иметь названия и порядковую нумерацию (например, табл. 1, рис. 3). Нумерация таблиц и рисунков должна быть сквозной для всего текста работы.

Порядковый номер таблицы проставляется в правом верхнем углу над ее названием. В каждой таблице следует указывать единицы измерения показателей и при необходимости период времени, к которому относятся данные. Если единица измерения в таблице является общей для всех числовых табличных данных, то ее приводят в заголовке таблицы после названия.

Порядковый номер рисунка и его название проставляются под рисунком.

При построении графиков по осям координат вводятся соответствующие показатели, буквенные обозначения которых выносятся на концы координатных осей, фиксируемые стрелками. При необходимости вдоль координатных осей делаются поясняющие надписи.

#### **6.5. Правила оформления библиографического списка**

Библиографический список – составная часть библиографического аппарата, который содержит библиографическое описание использованных источников и помещается в конце научной работы. Библиографический список включает в себя источники, использованные при написании работы научные, учебные, периодические издания (статьи из журналов и газет), законодательные и инструктивные материалы, статистические сборники и другие отчетные и учетные документы, Интернет-сайты.

Порядок построения списка определяется автором работы и научным руководителем/преподавателем.

Библиографический список начинается с изложения перечня использованных при подготовке письменной работы законодательных и иных нормативных правовых актов, научных статей в журналах (фамилии авторов также излагаются в алфавитном порядке), авторефератов диссертаций, статей в газетах, иных средствах массовой информации.

Способы расположения материала в списке литературы могут быть следующие: алфавитный, хронологический, по видам изданий, по характеру содержания, по мере появления в тексте. При алфавитном способе фамилии авторов и заглавий произведений (если автор не указан) размещаются строго по алфавиту. В одном списке разные алфавиты не смешиваются, иностранные источники обычно размещают в конце перечня всех материалов.

Хронологический список (составленный по году издания) целесообразен в том случае, когда основная задача списка – отразить развитие научной идеи.

Ссылка на Интернет-сайты приводится с указанием содержания сайта.

Библиографический список размещается после текста работы и предшествует приложениям.

#### **6.6. Правила оформления ссылок на использованные источники**

При использовании в работе материалов, заимствованных из литературных источников, цитировании различных авторов необходимо делать соответствующие ссылки, а в конце работы помещать список использованной литературы. Не только цитаты, но и произвольное изложение заимствованных из литературы принципиальных положений включаются со ссылкой на источник.

При цитировании текста цитата приводится в кавычках, а после нее в квадратных скобках указывается ссылка на литературный источник по списку использованной литературы и номер страницы, на которой в этом источнике помещен цитируемый текст. Если делается ссылка на источник, но цитата из него не приводится, то достаточно в круглых скобках ука-

зять фамилию автора и год в соответствии со списком использованной литературы без приведения номеров страниц.

### **6.7. Правила оформления приложений**

Приложение – заключительная часть работы, которая имеет дополнительное, обычно справочное значение, но является необходимой для более полного освещения темы. По содержанию приложения могут быть очень разнообразны: копии подлинных документов, выдержки из отчётных материалов, отдельные положения из инструкций и правил и т.д. По форме они могут представлять собой текст, таблицы, графики, карты.

В приложение не включается список использованной литературы, справочные комментарии и примечания, которые являются не приложениями к основному тексту, а элементами справочно-сопроводительного аппарата работы, помогающими пользоваться ее основным текстом.

Приложения оформляются как продолжение письменной работы на ее последних страницах. Приложения располагаются в порядке упоминания в тексте работы. Каждое новое приложение должно начинаться с новой страницы с указанием в правом верхнем углу слова «Приложение» и иметь тематический заголовок. При наличии в работе более одного приложения их следует пронумеровать. Нумерация страниц, на которых даются приложения, должна быть сквозной и продолжать общую нумерацию страниц основного текста.

## **7. Методические рекомендации по формированию портфолио**

В федеральных государственных образовательных стандартах высшего образования (ФГОС ВО) предусмотрено п. 7.1.2 ... Электронная информационно- образовательная среда образовательной организации должна обеспечивать формирование электронного портфолио обучающегося, в том числе сохранение работ обучающегося, рецензий и оценок на эти работы со стороны любых участников образовательного процесса».

Методические рекомендации предназначены для обучающихся и составлены в соответствии с Федеральными государственными образовательными стандартами высшего образования.

Методические рекомендации определяют технологию оценивания образовательных результатов обучающихся посредством технологии Портфолио, его виды, структуру и содержание, критерии и технологию оценивания.

### **Технология создания портфолио обучающегося**

Введение федеральных государственных образовательных стандартов нового поколения стимулирует инновационную деятельность педагогических коллективов. Федеральный государственный образовательный стандарт, определяя облик специалиста, требует учитывать возможности и запросы каждой конкретной личности обучающегося наряду с необходимостью обеспечения уровня высшего образования.

Сущность современного образовательного процесса заключается не только в том, чтобы дать знания, умения и навыки обучающимся, развивать у них мышление, но и в том, чтобы обучать их формам, методам, средствам самостоятельного добывания знаний. Формирование у обучающихся умений самостоятельно пополнять знания, ориентироваться в стремительном потоке информации – одно из направлений совершенствования качества подготовки обучающихся.

Одной из оценочных технологий, основанных на использовании компетентностного подхода, стала активно внедряемая в практику высших образовательных учреждений технология портфолио.

Портфолио в современном понимании является способом фиксирования, накопления и оценки индивидуальных достижений обучающегося. Его применение позволяет решать задачи организации, планирования, осуществления и оценивания различных направлений деятельности будущего специалиста, реализуемой в рамках учебно-воспитательного процесса.

Портфолио позволяет учитывать результаты, достигнутые обучающимся в разнообразных видах деятельности – учебной, исследовательской, творческой, социальной, коммуникативной, самообразовательной и является важнейшим элементом практико-ориентированного подхода к профессиональному образованию.

Портфолио относится к разряду истинных, наиболее приближенных к реальному оцениванию индивидуализированных оценок, ориентированных не только на процесс оценивания, но и самооценивания.

Это замена пассивного типа обучения, в котором обучающемуся отводится роль слушающего, усваивающего, повторяющего и т.п., активным обучением, при котором обучающийся является активным творцом знаний, решений, информации и т.п. Преподаватель создаёт условия, определяющие мотив деятельности, формирует систему знаний на основе самоуправления процессом обучения, стимулирует активность обучающихся, обеспечивает дифференцированный подход в процессе обучения.

Основной целью создания портфолио является анализ и представление значимых результатов процессов профессионального и личностного становления будущего специалиста, обеспечение мониторинга культурно-образовательного роста обучающегося.

Технология портфолио является не только современной эффективной формой оценивания, но и помогает решать такие педагогические задачи, как:

- поддерживание и стимулирование учебной мотивации обучающихся;
- развитие навыков рефлексивной и оценочной деятельности обучающихся;
- формирование умения учиться – ставить цели, планировать и организовывать собственную деятельность обучающихся;
- закладывать дополнительные предпосылки и возможности для успешной специализации.

В то же время портфолио может и должно выступать не только в качестве механизма мониторинга прогресса обучающегося, но и одним из условий повышения его мотивации, образовательного и исследовательского рейтинга, формирования навыков рефлексии и проектирования, освоения навыков самопрезентации, подготовки к прохождению различных собеседований, написанию автобиографии и профессионального резюме, т. е. всего того, что изначально формирует основы адаптации и социализации обучающихся.

#### **Технология по созданию портфолио реализует следующие принципы:**

- равенство всех участников обучения: преподаватель и обучающийся становятся партнерами в организации учебного процесса с приоритетом самостоятельного обучения при направляющей функции преподавателя;
- ненасильственное привлечение к процессу познания, поиску знаний с помощью создания личностной мотивации;
- отсутствие оценки, соревнования, соперничества; вместо этого в качестве стимулов – самооценка, самокоррекция, самовоспитание;
- сочетание индивидуальной и коллективной работы для создания атмосферы сотрудничества, взаимопонимания, что способствует повышению уровня коммуникативной культуры, дает реальное понятие о диалогическом способе восхождения к истине;
- возможность выбора материала, вида деятельности, способа предъявления результата;
- важность не столько результата творческого поиска, сколько его процесса, в котором реализуются законы проблемного обучения на основе инновационной методики.

Работа с портфолио помогает обучающемуся критически оценить результаты своей учебно-профессиональной деятельности. Портфолио позволяет фиксировать изменения и рост обучающегося за определенный период времени, а также обеспечивать непрерывность процесса обучения от года к году. Кроме этого, портфолио можно рассматривать в качестве модели индивидуального образовательного маршрута обучающегося.

**В процессе работы над созданием портфолио у обучающегося формируются, совершенствуются и закрепляются:**

- общеучебные умения (систематизация, обобщение, сравнение, классификация и др.),
- прогностические и проектировочные умения (выбор и формулирование целей, определение последовательности и результатов деятельности, планирование, выбор способов деятельности и др.),
- организационные (умение вести деловые записи, находить необходимые данные, использовать различные способы работы с информацией и её источниками и т.п.) и др.

Помимо накопительной функции, портфолио выполняет модельную функцию:

- отражает динамику развития обучающегося, результатов его самореализации;
- демонстрирует стиль учения, свойственный обучающемуся, показывает особенности его общей культуры и отдельных сторон интеллекта;
- помогает проводить рефлексию собственной учебной работы;
- служит формой обсуждения и самооценки результатов работы на зачете, экзамене;
- помогает самостоятельно установить связи между усвоенными ранее и новыми знаниями.

С тем чтобы наиболее эффективно способствовать развитию профессиональных навыков обучающихся, необходимо тщательно подбирать критерии оценки портфолио, и представить эти критерии обучающимся еще до начала их работы над своим портфолио. Технология портфолио предпочтительна потому, что она обеспечивает высокий уровень документированности процесса обучения и развития. Портфолио позволяет проводить оценку всего учебного процесса от самого начала, поскольку оно пополняется периодически в течение всего обучения.

Материал портфолио собирается в течение всего периода обучения. Каждый элемент портфолио желательно датировать, чтобы можно было проследить динамику роста обучающегося.

**Преимущества технологии портфолио:**

- позволяет преподавателю индивидуально подходить к каждому обучающемуся; каждый обучающийся обладает своими уникальными способностями, потребностями и сильными сторонами;
- предоставляет основу для последующего анализа и планирования. Учитывая особенности отдельного обучающегося, можно выделить его сильные и слабые стороны, а также обнаружить препятствия к личному успеху;
- позволяет самим обучающимся стать активными участниками процесса оценки; они могут честно представить себе свои текущие знания, и определить цели, которых они хотят достигнуть в дальнейшем обучении;
- расширяет возможности методов оценки, позволяя оценить более сложные и важные аспекты обучения.

**В образовательном процессе используются следующие типы портфолио:**

*«Портфолио документов»* – портфель документированных индивидуальных достижений. Здесь предполагается возможность как качественной, так и количественной оценки материалов портфолио. Документы или их копии должны быть помещены в портфолио.



Портфолио этого типа дает представление о результатах, показывает процесс индивидуального развития профессиональной творческой деятельности обучающегося.

Содержание портфолио документов: дипломы, грамоты, свидетельства, сертификаты, удостоверения.

«Портфолио работ» представляет собой собрание различных творческих и проектных работ обучающихся, а также описание основных форм и направлений его учебной активности: участие в научных конференциях, прохождение курсов, различного рода практик, спортивных и общественных достижений и др.

Портфолио этого типа дает представление об учебной активности обучающегося, направленности его интересов.

Обучающиеся – индивидуально или совместно с творческим руководителем – отбирают содержимое, обсуждают критерии отбора, критерии оценки достижений, а также способы подтверждения своих достижений своими работами. Обучающимся такой подход придает ощущение авторства и собственной значимости. Также он позволяет представить к рассмотрению заинтересованных лиц (работодателей) учебные и творческие достижения обучающихся.

Информация и представляемые материалы должны быть связаны с заданиями в рамках учебной программы, а также удовлетворять целям профессионального развития и критериям, соответствующим профессиональным компетенциям.

Данные собираются многократно, в разные моменты времени. Портфолио отвечает интересам обучающегося. На его основе они составляют резюме, которое помогает им достойно представить себя работодателю во время приема на работу.

Портфолио можно составлять как в электронном виде, так и на бумажных носителях.

### **Структура электронного портфолио:**

1. Фамилия, имя, отчество.
2. ХОРОШЕЕ фото (цифровой формат, расширение «.jpg», разрешение не менее 300 dpi и размер не более 300 Кб). **Фото прикрепить отдельным документом!**
3. Личные данные:
  - дата рождения, место рождения
  - электронный адрес\*
  - номер сотового телефона (актуальный)\*
4. Образование
  - школа и др.
  - училище / колледж / техникум
  - высшее учебное заведение
5. Обучение
  - год поступления: ....
  - специальность/направление: .....
  - специализация/профиль: .....
  - форма обучения:
  - выпускающая кафедра: .....
  - руководитель (ученая степень, ученое звание, почетное звание, должность, ФИО)
6. Опыт работы
  - учреждения, в которых работал обучающийся, должность (при условии, что опыт работы имеется);
  - учреждения, в которых проходил практику обучающийся, должность (при условии, что практика имеется).
7. Информация об индивидуальных достижениях
  - дипломы, сертификаты;

- удостоверения;
- свидетельства;
- стипендиат и т.п.

К информации необходимо приложить **отдельными файлами** цветные сканы дипломов, грамот, сертификатов и т.п. Требования – как к фотографии, размер – не более 500 Кб.

**МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
Федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего профессионального образования  
«Кузбасский государственный технический университет  
имени Т.Ф. Горбачева»

**Кафедра финансов и кредита**

Составитель

**О. В. Зонова**

## **ФИНАНСОВЫЕ РЫНКИ**

**Методические указания для самостоятельной работы**

Рекомендовано учебно-методической комиссией направления  
38.03.01 (080100.62) «Экономика»  
в качестве электронного издания  
для самостоятельной работы

Кемерово 2015

Рецензенты:

Кудреватых Н. В. – доцент кафедры финансов и кредита

**Зонова Ольга Васильевна. Финансовые рынки:** методические указания для самостоятельной работы [Электронный ресурс] для студентов направления подготовки бакалавров 38.03.01 (080100.62) «Экономика», образовательная программа «Финансы и кредит», очной формы обучения / сост.: О. В. Зонова. – Электрон. дан. – Кемерово : КузГТУ, 2015. – Систем. требования : Pentium IV ; ОЗУ 8 Мб ; Windows 95 ; мышь. - Загл. с экрана.

Методические указания для самостоятельной работы включают цели и задачи курса, список учебно-методических материалов, задания для самостоятельной работы, выполнение которых в указанном порядке обеспечивает усвоение основ курса. Типы заданий охватывают ряд основных тем, читаемых в курсе «Финансовые рынки». Целью самостоятельной работы является овладение навыками количественного анализа экономических операций теоретического и прикладного характера.

© КузГТУ, 2015

© Зонова О. В.,  
составление, 2015

## **1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

Целями освоения дисциплины «Финансовые рынки» являются:

- иметь представление о сущности, структуре, функциях финансовых рынков, финансовых институтов и инструментов;
- знать: механизм функционирования и регулирования финансового рынка;
- уметь: рассчитывать показатели состояния финансового рынка, анализировать законодательные основы по регулированию деятельности финансовых посредников, владеть техникой осуществления операций на финансовом рынке различными финансовыми институтами.

Задачей изучения дисциплины является формирование у студентов теоретических знаний и практических навыков в области финансовых рынков и институтов.

Теоретической основой для изучения курса «Финансовые рынки» являются дисциплины: «Макроэкономика», «Микроэкономика», «Экономика организации».

## **2 УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

### **2.1. Основная литература**

1. Рынок ценных бумаг: Комплексный учебник : учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям "Финансы и кредит", "Мировая экономика" и "Бухгалтерский учет, анализ и аудит" / Е. Ф. Жуков [и др.]. – М. : Вузовский учебник, 2010. – 254 с.

2. Алиев, А. Р. Рынок ценных бумаг в России [Электронный ресурс] учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Финансы и кредит». – М. : Юнити-Дана, 2010. – 200 с.

<http://www.biblioclub.ru/book/82947/>

## 2.2. Дополнительная литература

3. Михайленко, М. Н. Финансовые рынки и институты учебник для бакалавров : для студентов вузов, обучающихся по экономическим направлениям и специальностям / под ред. А. Н. Жилкиной; Гос. ун-т управления. – М. : Юрайт, 2014. – 303 с.

4. Чернухина, И. А. Финансовые рынки и институты учебник для студентов вузов, обучающихся по направлению «Экономика» И. А. Чернухина, А. В. Осиповская; под ред. Н. И. Архиповой. – М. : Экономика, 2011. – 319 с.

5. Финансовые рынки и финансово-кредитные институты учеб. пособие для магистрантов, обучающихся по направлению «Финансы и кредит» / под ред. Г. Н. Белоглазовой, Л. П. Кроливецкой. – Санкт-Петербург: Питер, 2013. – 384 с.

6. Сребрик, Б. В. Финансовые рынки: профессиональная деятельность на рынке ценных бумаг учеб. пособие для студентов, обучающихся по направлению «Экономика», (профиль «Финансы и кредит» / Б. В. Сребрик, Т. Б. Вилкова. – М.: Инфра-М, 2013. – 366 с.

7. Лабораторный практикум по дисциплинам «Рынок ценных бумаг» и «Банки и небанковские кредитные организации и их операции» : для студентов вузов, обучающихся по специальности 080105 «Финансы и кредит» / Л. Т. Литвиненко [и др.]. – М. : Вузовский учебник, 2010. – 232 с.

8. Маренков, Н. Л. Рынок ценных бумаг в России [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Н. Л. Маренков, Н. Н. Косаренко. – М. : Флинта, 2011. – 122 с.

<http://www.biblioclub.ru/book/83213/>

9. Зонова, О. В. Финансовые рынки [Электронный ресурс] учебное пособие для студентов направлений подготовки бакалавров 080100.62 «Экономика», 080200.62 «Производственный менеджмент» всех форм обучения ФГБОУ ВПО «Кузбас. гос. техн. ун-т им. Т. Ф. Горбачева», Каф. финансов и кредита.

[http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=90899&type=utchposob:com](http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=90899&type=utchposob:common)  
[mon](http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=90899&type=utchposob:common)

10. Зонова, О. В. Финансовые рынки : учеб. пособие для студентов направлений подготовки 080100.62 «Экономика», 080200.62 «Менеджмент», 230700.62 «Прикладная информатика»

/ ФГБОУ ВПО «Кузбас. гос. техн. ун-т им. Т. Ф. Горбачева». – Кемерово: КузГТУ, 2013. – 130 с.

### **3 СОДЕРЖАНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ И ФОРМА КОНТРОЛЯ**

В соответствии с учебным планом бакалавриата 080100.62 «Экономика» в рамках часов, выделяемых на самостоятельную работу, студент выполняет задание из четырех составных частей, которые соответствуют темам рабочей программы дисциплины.

Каждый студент выполняет последовательно 1, 2, 3, 4 задание и представляет преподавателю в письменном виде соответственно перед 5, 9, 13, 17 контрольными неделями. По итогам выполненной работы выставляется дифференцированная оценка, которая влияет на общую сумму баллов по текущей успеваемости.

#### **3.1 ВЫБОР ВАРИАНТА САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ**

Выбор варианта самостоятельной работы осуществляется студентом по разности между номером первой буквы фамилии и номером первой буквы имени студента. Нумерация первых букв фамилии и имени студента приведена в таблице 2.

Таблица 2 – Нумерация первых букв фамилии и имени студента

Первая буква фамилии, имени студента	Номер буквы	Первая буква фамилии, имени студента	Номер буквы	Первая буква фамилии, имени студента	Номер буквы
А, Б, В	1	К, Л, М	4	У, Ф, Х	7
Г, Д, Е (Ё)	2	Н, О, П	5	Ц, Ч, Ш	8
Ж, З, И, (Й)	3	Р, С, Т	6	Щ, Э, Ю, Я	9

Уменьшаемым является большее из двух чисел. При совпадении первых букв фамилии и имени студента или номеров букв для выполнения принимается первый вариант задания. Например, для студента Иванова Виктора номером варианта задания является второй вариант ( $3 - 1 = 2$ ), для Николаевой Ольги – первый вариант ( $5 - 5 = 0$ ), для Баранова Леонида – третий вариант ( $4 - 1 = 3$ ).

### **3.2 ЗАДАНИЯ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ**

#### ***ЗАДАНИЕ 1. ОПРЕДЕЛЕНИЕ ИНТЕГРАЛЬНЫХ ИНДЕКСОВ РЫНКА ЦЕННЫХ БУМАГ***

1. Рассчитать показатели изменения цен акций, построив интегральные индексы рынка ценных бумаг за исследуемый период методами<sup>1</sup>: 1) на основе расчета показателей темпов роста/снижения среднеарифметической цены; 2) на основе расчета темпов роста/снижения средневзвешенной (по количеству обращающихся акций) цены; 3) на основе среднеарифметического темпа роста/снижения; 4) на основе среднегеометрического темпа роста/снижения; 5) выявить генеральный тренд (направление) движения курса на рынке акций.

Предположим, что рынок ценных бумаг состоит из акций 4 компаний: А, В, С, D. Курс их акций, и количество акций выпущенных в обращение представлены в таблице 3. Промежуточные расчеты целесообразно представить в таблице 4.

Студенту в ходе выполнения задания, необходимо указать какие индексы рассчитываются по указанным выше методикам и что они показывают.

#### ***ЗАДАНИЕ 2. ОПРЕДЕЛЕНИЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ РАЗЛИЧНЫХ ИНСТРУМЕНТОВ ФИНАНСОВЫХ РЫНКОВ***

1. Хозяйствующий субъект предполагает в ближайшем будущем произвести платежи в иностранной валюте. Он покупает опцион на покупку валюты. Исходные данные представлены в

---

<sup>1</sup> См.: Закарян, И. Интернет как инструмент для финансовых инвестиций / И. Закарян, И. Филатов. – СПб.: ВHV, 2000. – 256 с.



таблице 5. Определить затраты хозяйствующего субъекта и его действия в сложившейся ситуации А и Б. Как следует повести

Таблица 3 – Исходные данные для построения интегральных индексов рынка ценных бумаг

Наименование показателей	Наименование компании	Вариант 1	Вариант 2	Вариант 3	Вариант 4	Вариант 5	Вариант 6	Вариант 7	Вариант 8
Курс акции в 0-й период времени, долл.	A	30	123	50	30	124	233	60	33
	B	40	121	42	20	260	328	50	44
	C	16	196	60	20	250	83	70	18
	D	35	256	45	40	515	20	50	39
Курс акции в 1-ом периоде, долл.	A	28	158	55	32	129	235	61	31
	B	43	151	40	21	250	331	44	47
	C	19	263	65	18	258	85	72	21
	D	37	338	43	41	517	17	47	41
Количество выпущенных акций в обращение, млн. шт	A	100	200	150	100	200	300	165	100
	B	100	150	200	200	450	400	220	100
	C	150	300	400	150	350	500	440	15
	D	200	400	30	300	650	20	33	220

Таблица 4 – Рекомендуемое оформление промежуточных расчетов

Наименование компании	Курс акции в 0-й период времени, долл.	Курс акции в 1-ом периоде, долл.	Прирост (снижение) курса, %	Рыночная стоимость акций в 0-й период, млн. долл.	Рыночная стоимость акций в 1-й период, млн. долл.
1			2	3	4
A					
B					
C					
D					
Среднее арифметическое значение			x	x	x
Общая стоимость акций	x	x	x		

Таблица 5 – Исходные данные для оценки эффективности использования опциона

Вариант	Сумма предполагаемого платежа хозяйствующего субъекта, долл. США	Срок платежа	Параметры опциона				Возможная ситуация на рынке	
			Сумма, долл. США	Срок исполнения	Курс, руб. за 1 долл.	Премия, руб. за 1 долл.	А	Б
1	100000	через 3 мес.	100000	3 мес.	32,18	0,93	32,50	32,11
2	13000	через 2 мес.	13000	2 мес.	32,50	0,85	32,64	31,49
3	42000	через 1 мес.	42000	1 мес.	32,64	0,97	32,59	32,68
4	38000	через 4 мес.	38000	4 мес.	32,59	0,89	32,50	32,64
5	23000	через 5 мес.	23000	5 мес.	32,11	0,92	31,87	32,50
6	52000	через 4 мес.	52000	4 мес.	31,87	0,95	31,49	32,18
7	18000	через 3 мес.	18000	3 мес.	32,22	0,88	32,64	31,49
8	47000	через 2 мес.	47000	2 мес.	31,49	0,94	32,11	30,86

себя хозяйствующему субъекту в каждом из случаев? Ответ обосновать.

2. Хозяйствующий субъект предполагает произвести платежи в ближайшем будущем в иностранной валюте в будущем. Он заключает форвардный контракт на покупку валюты. Исходные данные представлены в таблице 6. Определить затраты хозяйствующего субъекта и его действия в сложившейся ситуации А и Б. Как следует повести себя хозяйствующему субъекту в каждом из случаев? Ответ обосновать.

3. Хозяйствующий субъект имеет 2 альтернативы: 1) открыть шестимесячный депозит в долларах; 2) открыть депозит в евро, осуществив конверсию долларов. Определить арбитражную прибыль (убыток) предпринимателя? Исходные данные представлены в таблице 7.

### ***ЗАДАНИЕ 3. ОЦЕНКА РИСКОВ ВЛОЖЕНИЙ В ЦЕННЫЕ БУМАГИ***

На основе котировок обыкновенных акций на ММВБ, применив статистический метод анализа сделать вывод о целесообразности вложения капитала по данным направлениям. Минимальное количество случаев наблюдения 10. Колеблемость акций эмитентов анализируется за одинаковые периоды времени (день, неделя, месяц, год).

Первый вариант анализирует колеблемость акций ОАО «Газпром» и ОАО «Роснефть», второй – ОАО «Росбанк» и ОАО «Мостотрест», третий – ОАО «Автоваз» и ОАО «Сургутнефтегаз», четвертый – ОАО ГМК «Норильский никель» и ОАО «Московский НПЗ», пятый – ОАО «Лукойл» и ОАО «Транснефть», шестой – ОАО «Ростелеком» и ОАО «Мобильные ТелеСистемы», седьмой – ОАО «Распадская» и ОАО «Челябинский трубопрокатный завод», восьмой – ОАО «Золото Якутии» и ОАО «НоваТЭК».

Таблица 6 – Исходные данные для оценки эффективности использования форвардного контракта

Вариант	Сумма предполагаемого платежа хозяйствующего субъекта, евро	Срок платежа	Параметры форвардного контракта			Возможная ситуация на рынке	
			Сумма, евро	Срок исполнения	Курс, руб. за 1 евро	А	Б
1	150000	через 3 мес.	150000	3 мес.	43,26	43,37	42,91
2	19500	через 2 мес.	19500	2 мес.	43,37	43,26	43,44
3	63000	через 1 мес.	63000	1 мес.	43,46	43,44	43,64
4	57000	через 4 мес.	57000	4 мес.	43,15	43,44	42,91
5	34500	через 5 мес.	34500	5 мес.	43,44	43,15	43,46
6	78000	через 4 мес.	78000	4 мес.	43,40	42,91	43,64
7	27000	через 3 мес.	27000	3 мес.	43,22	43,45	42,25
8	70500	через 2 мес.	70500	2 мес.	42,91	42,25	43,15

Таблица 7 – Исходные данные для расчета арбитражной прибыли (убытка) предпринимателя

Наименование показателей		Вариант 1	Вариант 2	Вариант 3	Вариант 4	Вариант 5	Вариант 6	Вариант 7	Вариант 8
Альтернатива 1	Сумма депозита, долл.	20000	25000	30000	50000	45000	35000	60000	70000
	Срок депозита, мес.	6	6	5	8	6	4	9	10
	Годовая ставка процентов, %	5,25	5,20	6,00	7,45	6,40	5,50	8,70	10,5
Альтернатива 2	Сумма до момента открытия депозита, долл.	20000	25000	30000	50000	45000	35000	60000	70000
	Кросс-курс на момент открытия депозита, евро/долл.	1,3789	1,3478	1,3436	1,3522	1,3207	1,3342	1,3507	1,3673
	Срок депозита в евро, мес.	6	6	5	8	6	4	9	10
	Годовая процентная ставка по депозиту в евро, %	6,10	5,20	6,70	8,70	7,45	6,30	9,00	10,50
	Кросс-курс в момент исполнения депозита, евро/долл.	1,3478	1,3789	1,3522	1,3207	1,3507	1,3478	1,3436	1,3507

#### **ЗАДАНИЕ 4. ОСНОВЫ ТЕХНИЧЕСКОГО АНАЛИЗА КУРСОВОЙ СТОИМОСТИ ЦЕННЫХ БУМАГ**

Построить интервальный «свечной» график биржевых котировок акций эмитента в соответствии с выбранным вариантом (таблица 8). Интервалом может быть день, неделя, месяц, квартал, год. Минимальное количество анализируемых интервалов – 30. Выбор интервала зависит от наличия исходных данных у студента. При выполнении задания рекомендуется изучить [теоретические аспекты технического анализа, динамику курсовой стоимости ценных бумаг за анализируемый период](#). На графике:

- 1) построить линию тренда, определив ее тип: восходящий тренд (ascending trend); нисходящий тренд (descending trend);
- 2) отметить линии сопротивления (Resistance) и линии поддержки (Support), торговый диапазон (Trading range);
- 3) провести коррекцию тренда (trend correction);
- 4) [рассчитать простое скользящее среднее](#) (Simple Moving Average);
- 5) сделать выводы.

Таблица 8 – Эмитенты ценных бумаг

Вариант	Эмитент	Тикер
1	ОАО «Газпром»	GAZP
2	ОАО «НоваТЭК»	NOTK
3	ОАО «Лукойл»	LKOH
4	ОАО «Росбанк»	ROSB
5	ОАО «Золото Якутии»	ZOYA
6	ОАО «Распадская»	RASP
7	ОАО «Автоваз»	AVAZ
8	ОАО «Роснефть»	ROSN

#### **Примеры вопросов к экзамену**

1. Финансовый рынок. Функции финансового рынка.
2. Структура финансового рынка.
3. Доходность и риск на финансовом рынке.
4. Ценные бумаги. Классификации ценных бумаг.



5. Акции. Обыкновенные и привилегированные акции. Стоимость акций. Показатели доходности.
6. Облигации. Классификация облигаций. Стоимостная оценка и оценка доходности облигаций.
7. Вексель. Простой и переводный вексель. Обращение векселей. Индоссамент. Доходность векселей.
8. Депозитные и сберегательные сертификаты. Показатели доходности.
9. Производные финансовые инструменты, их функции и цели применения.
10. Биржевой и внебиржевой рынок производных финансовых инструментов.
11. Форвардные контракты.
12. Фьючерсы. Виды фьючерсов.
13. Опционы. Виды опционов.
14. Свопы. Виды свопов.
15. Виды финансовых посредников. Банки. Брокерско-дилерские компании (компании по ценным бумагам). Профессиональная деятельность на рынке ценных бумаг.
16. Институциональные инвесторы. Страховые компании. Пенсионные фонды. Институты коллективного инвестирования.
17. Фондовая биржа. Участники биржевых торгов. Листинг и делистинг.
18. Механизм биржевой торговли. Виды биржевых аукционов. Дилерский рынок.
19. Расчеты по сделкам с ценными бумагами. Клиринг.
20. Учетная система на рынке ценных бумаг. Депозитарии. Регистраторы.
21. Кассовые и срочные сделки. Маржинальные сделки. Сделки РЕПО.
22. Инвестиционный портфель. Сбалансированный инвестиционный портфель. Управление инвестиционным портфелем. Этапы управления инвестиционным портфелем. Пассивные и активные стратегии.
23. Понятие фундаментального анализа. Экономический (качественный) и финансовый (количественный) анализ эмитента.
24. Понятие и постулаты технического анализа. Методы технического анализа.
25. Государственное регулирование финансового рынка. Саморегулирование финансового рынка.

Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего профессионального образования  
«Кузбасский государственный технический университет  
имени Т.Ф. Горбачева»

**Кафедра финансов и кредита**

Составитель

**О. Б. Шевелева**

## **ФИНАНСОВЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ**

**Методические указания к курсовой работе  
для студентов всех форм обучения**

Рекомендовано учебно-методической комиссией  
направления 38.03.01 (080100.62) «Экономика»  
в качестве электронного издания  
для самостоятельной работы

Кемерово 2015

Рецензенты:

Мамзина Т. Ф – доцент кафедры финансов и кредита

Кучерова Е. В. – доцент, председатель учебно-методической комиссии направления 38.03.01 (080100.62) «Экономика»

**Шевелева Оксана Борисовна. Финансовый менеджмент:** методические указания к курсовой работе [Электронный ресурс] для студентов направления 38.03.01 (080100.62) «Экономика», образовательная программа «Финансы и кредит», всех форм обучения / сост.: О. Б. Шевелева. – Электрон. дан. – Кемерово : КузГТУ, 2015. – Систем. требования : Pentium IV ; ОЗУ 8 Мб ; Windows 95 ; мышь. – Загл. с экрана.

Методические указания по выполнению курсовой работы включают цели, задачи, содержание и порядок оформления курсовой работы, список учебно-методических материалов.

© КузГТУ, 2015  
© Шевелева О. Б.,  
составление, 2015

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Для закрепления теоретических знаний, практических навыков в области формирования себестоимости продукции, управления основными фондами, оборотными средствами, источниками формирования имущества хозяйствующих субъектов, оценки эффективности хозяйственной деятельности организаций (предприятий) и состояния их баланса в процессе изучения студентами дисциплины «Финансовый менеджмент» в соответствии с учебным планом направления 38.03.01 (080100.62) «Экономика», образовательная программа «Финансы и кредит», выполняется курсовая работа.

Цель курсовой работы – закрепить практические навыки оценки состояния финансово-экономических процессов, протекающих в хозяйствующих субъектах, и управления ими.

Задачи курсовой работы:

- 1) систематизировать знания в области формирования и оценки состояния финансово-экономических процессов и эффективного управления экономикой организации, управления ее финансами на основе целенаправленного изучения практического материала;
- 2) овладеть основами финансового менеджмента хозяйствующих субъектов;
- 3) проанализировать состояние отдельных финансово-экономических процессов хозяйствующих субъектов.

Решение перечисленных задач позволит студенту получить необходимые знания, навыки, необходимые в практической деятельности по избранной специальности.

Курсовая работа выполняется на основе изучения действующего законодательства, нормативных документов федерального, регионального и местного уровней, специальной литературы, внутренних финансовых, экономических документов, бухгалтерских, статистических форм отчетности анализируемой в курсовой работе организации (предприятия, учреждения).

В ходе выполнения курсовой работы необходимо:

- изучить практическую сторону вопроса по выбранной теме исследования применительно к анализируемой организации;

- провести необходимые финансово-экономические расчеты;
- сделать соответствующие выводы;
- представить основные результаты расчетов в виде таблиц, диаграмм, графиков;
- оформить курсовую работу в соответствии с требованиями методических указаний.

## **2. СОДЕРЖАНИЕ КУРСОВОЙ РАБОТЫ**

Курсовая работа по дисциплине «Финансовый менеджмент» является продолжением курсовой работы по дисциплине «Корпоративные финансы» и строится на представленной в этой курсовой работе информации, а также на материалах производственной практики.

Основой выполнения курсовой работы по дисциплине «Финансовый менеджмент» являются данные, представленные в основных формах бухгалтерской (финансовой) отчетности конкретного хозяйствующего субъекта Кемеровской области (промышленного предприятия, бюджетной организации, коммерческого банка, страховой, аудиторской, лизинговой компании и т.п.). В исключительных случаях допускается использование данных в целом по Российской Федерации.

В процессе выполнения курсовой работы необходимо произвести все необходимые финансово-экономические расчеты в рамках выбранной темы исследования в динамике за три года, сделать соответствующие выводы, представить основные результаты расчетов в виде таблиц, графиков, диаграмм.

Курсовая работа должна содержать 30-35 листов машинописного текста, оформляется на листах формата А4, включает:

- титульный лист (1 стр.),
- содержание курсовой работы (1 стр.),
- введение (1–2 стр.),
- основную часть (20-25 стр.),
- заключение (1-2 стр.),
- список используемых источников (1-2 стр.),
- приложение (в случае необходимости).

Порядок оформления титульного листа курсовой работы представлен в прил. 1.

Во введении излагаются актуальность, цель, задачи курсовой работы; указываются объект и предмет исследования; перечисляются авторы, внесшие наибольший вклад в изучение данного вопроса.

Основная часть работы состоит не менее чем из трех подразделов (параграфов). В них приводится описание состояния отдельных финансово-экономических процессов по данным конкретного хозяйствующего субъекта Кемеровской области (промышленного предприятия, бюджетной организации, коммерческого банка, страховой, аудиторской, лизинговой компании и т. п.).

В заключении формулируются общие выводы, полученные в ходе выполнения курсовой работы.

В конце работы приводится список используемых источников, состоящий не менее чем из 10 наименований, ставится подпись и дата.

В приложении приводятся схемы, финансово-экономические документы и формы отчетности, используемые при выполнении курсовой работы.

Студенты сдают курсовую работу на проверку преподавателю, защищают ее на кафедре в установленные учебным планом сроки. В случае возврата преподавателем курсовой работы на доработку, после исправления студентом замечаний, работа вновь сдается на кафедру для повторного рецензирования.

### 3. ТЕМЫ КУРСОВОЙ РАБОТЫ

Выбор темы курсовой работы производится студентом самостоятельно из предложенных ниже тем, в зависимости от имеющейся финансово-экономической информации по конкретной организации, а также в зависимости от материалов, представленных в курсовой работе по дисциплине «Корпоративные финансы».

Темы курсовых работ:

1. Источники формирования имущества ... (название предприятия, организации).

2. Управление внеоборотным капиталом ... (название предприятия, организации).
3. Управление оборотными активами ... (название предприятия, организации).
4. Управление заемным капиталом ... (название предприятия, организации).
5. Формирование себестоимости производства и реализации продукции, товаров, работ, услуг ... (название предприятия, организации).
6. Ликвидность активов, платежеспособность ... (название предприятия, организации).
7. Управление внеоборотными активами ... (название предприятия, организации).
8. Управление финансовыми ресурсами ... (название предприятия, организации).
9. Деловая активность ... (название предприятия, организации).
10. Финансовая устойчивость ... (название предприятия, организации).
11. Управление производственными запасами ... (название предприятия, организации).
12. Управление дебиторской и кредиторской задолженностями ... (название предприятия, организации).
13. Формирование финансовых результатов деятельности ... (название предприятия, организации).
14. Выручка от реализации продукции (название предприятия, организации): формирование и распределение.
15. Финансовое обоснование долгосрочных инвестиций... (название предприятия, организации).
16. Финансовое планирование ... (название предприятия, организации).
17. Финансовый раздел бизнес-плана: структура и методика разработки.
18. Финансовое состояние ... (название предприятия, организации).
19. Критерии и методы повышения финансовой устойчивости ... (название предприятия, организации).

20. Прогнозирование вероятности наступления банкротства (название предприятия, организации) и пути его финансового оздоровления.

21. Управление денежными потоками ... (название предприятия, организации).

22. Управление основными средствами ... (название предприятия, организации).

23. Рентабельность деятельности ... (название предприятия, организации).

24. Формирование доходов и расходов (название бюджетной организации).

## 4. ОФОРМЛЕНИЕ КУРСОВОЙ РАБОТЫ

### 4.1. Общие требования

Курсовая работа студента должна быть оформлена на компьютере с использованием шрифта ***TimesNewRoman*** черного цвета, **размер шрифта – 14**, через **полтора межстрочных интервала**. Текст оформляется на одной стороне листа белой бумаги стандартного формата А4 (210 × 297 мм).

Ориентация – книжная. Альбомная ориентация допускается для таблиц, рисунков, которые по своим размерам не могут поместиться на отдельном листе в книжном виде. Перенос слов – **автоматический**. **Левое и нижнее поля текста – 25 мм, правое и верхнее поля текста – 10 мм от края листа**.

Каждый лист текста нумеруется в порядке возрастания арабскими цифрами. Номера листов проставляются, начиная с листа «Содержание» (первый лист) в правом нижнем углу.

Текст курсовой работы необходимо разбить на абзацы, которые начинаются с красной строки. Абзацами выделяют примерно равные по размеру, связанные между собой, объединенные общей мыслью части текста. Абзацы не нумеруются. **Абзацный отступ – 1,25 см**.



## 4.2 Оформление глав, параграфов курсовой работы

Наименования «СОДЕРЖАНИЕ», «ВВЕДЕНИЕ», «ЗАКЛЮЧЕНИЕ», «СПИСОК ИСПОЛЬЗУЕМЫХ ИСТОЧНИКОВ», «ПРИЛОЖЕНИЕ», а также наименования каждой главы (раздела) указываются в верхней части – по центру первой строки соответствующего листа курсовой работы и выделяются заглавными буквами полужирным шрифтом. Слово «глава» или «раздел» не пишется.

Наименование подраздела располагается по центру после наименования главы (раздела) и выделяется полужирным шрифтом. Название структурного элемента пояснительной записки (подраздела) не располагают отдельно от текста главы (раздела) на специальном листе.

Главы (разделы), подразделы обозначаются арабскими цифрами. Наименование структурного элемента «Содержание», «Введение», «Заключение», «Список используемых источников», «Приложение» курсовой работы не имеют цифрового обозначения и не содержат подразделов.

Подразделы нумеруются арабскими цифрами в пределах каждой главы. Номер подраздела состоит из номера главы (раздела) и номера подраздела, разделенных точкой, например, нумерация «3.2» означает второй подраздел третьей главы (раздела) курсовой работы.

Например, обозначение, наименование главы (раздела), подраздела должно осуществляться следующим образом:

### **1 ДИНАМИКА, СОСТАВ И СТРУКТУРА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ КОО «АЗОТ»**

*(наименование первой главы (раздела) курсовой работы)*

#### **1.1 Состав внеоборотных активов КОО «Азот»**

*(наименование первого подраздела первой главы (раздела) курсовой работы)*

С нового листа начинаются: «Реферат», «Содержание», «Введение», главы теоретической и расчетно-практической ча-

стей, «Заключение», «Список используемых источников», «Приложение».

### 4.3 Оформление таблиц

Нумерация таблиц осуществляется в пределах главы и состоит **из номера главы и порядкового номера таблицы**. Например, наименование «Таблица 3.1» означает первая таблица третьей главы.

Студенты используют таблицы для группировки, сравнения экономических показателей в курсовой работе. На рисунке 1 показан порядок оформления таблиц.

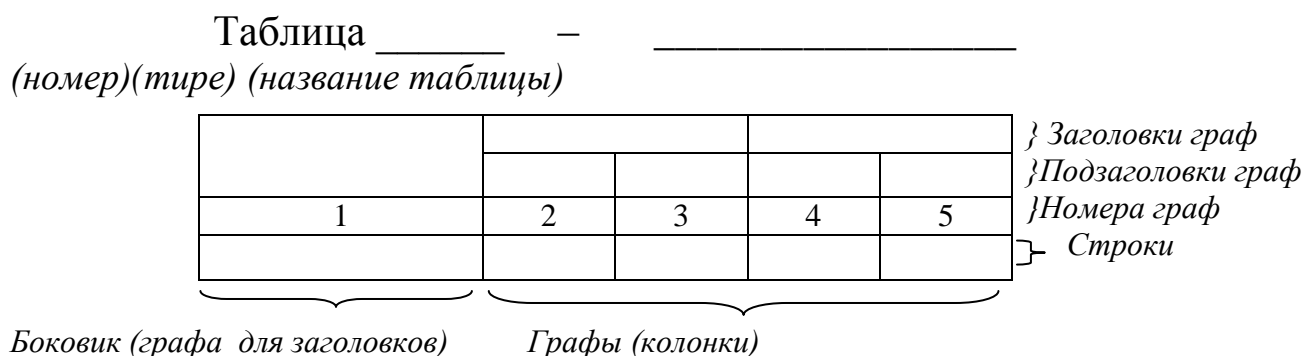


Таблица располагается сразу после текста, в котором она упоминается впервые, или на следующей странице. На все таблицы должны быть ссылки. В ссылке указывается слово «таблица» и ее номер. Например, может быть следующая ссылка: «... в соответствии с таблицей 2.3».

Название таблицы должно быть точным, немногословным, отражать ее главное содержание. Название таблицы помещается над таблицей, пишется **по центру листа** с прописной буквы и располагается в одной строке через тире после слова «Таблица» и ее номера.

После заголовка таблицы через запятую указывается единица измерения, если все показатели измеряются в одних единицах. В противном случае единицы измерения проставляются через запятую после наименования каждого показателя в первой графе или в заголовках (подзаголовках) граф таблицы.

Пример наименования заголовка таблицы:

Таблица 2.20 – Динамика финансовых результатов  
ОАО «Кузбассэнерго», тыс. руб.

В таблице разрешается применять меньший размер шрифта, чем в тексте.

#### 4.4 Оформление рисунков

Нумерация рисунков осуществляется в пределах главы и **состоит из номера главы и порядкового номера рисунка**. Например, наименование «Рисунок 2.5» означает пятый рисунок второй главы.

Каждый рисунок сопровождается наименованием, которое начинается с заглавной буквы после номера рисунка и тире. Порядковый номер, наименование рисунка располагаются ***ниже под рисунком по центру листа***.

Например:

Рисунок 1.2 – Структура активов ООО «Кузбасс – «BMW»

Рисунки должны быть выполнены *в черно-белом цвете* с различной штриховкой и заливкой в компьютерном исполнении. На все рисунки должны быть сделаны ссылки. При ссылках на рисунки в тексте пояснительной записки следует, например, писать «... в соответствии с рисунком 1.5».

Пример оформления рисунка:

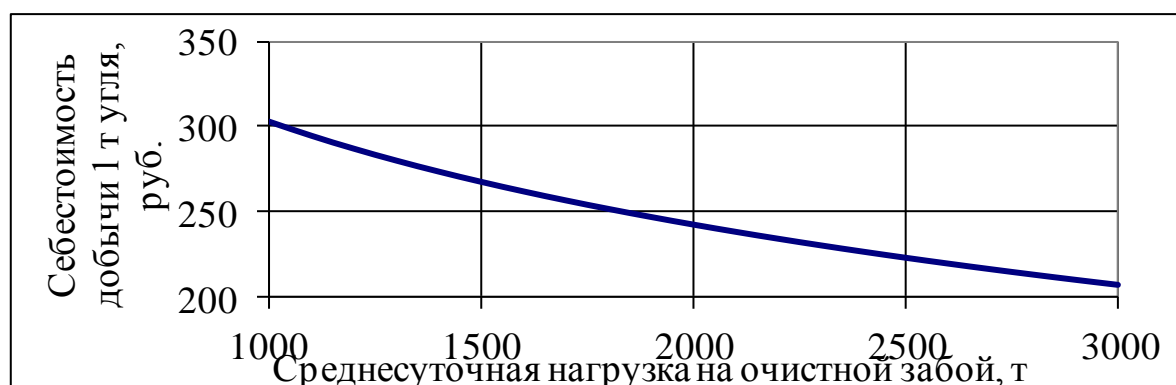


Рисунок 2.1 – График зависимости себестоимости добычи угля

## 4.5 Оформление формул

Нумерация формул осуществляется в пределах главы и состоит *из номера главы и порядкового номера формулы*. Например, наименование (3.15) означает пятнадцатая формула третьей главы.

Формулы выделяются в тексте по центру в отдельную строку с оставлением одной свободной строки выше и ниже формулы.

Расшифровку условных обозначений, значений символов, числовых коэффициентов приводят под формулой в последовательности, в которой они показаны в формуле. Формулы нумеруются в порядке возрастания в пределах главы арабскими цифрами в круглых скобках справа по строке. Ссылки в тексте на порядковые номера формул указывают в скобках, например: «... в формуле (1.1)».

## 4.6 Оформление списка используемых источников

В списке используемых источников сначала указывают Кодексы, законы Российской Федерации, далее указы Президента, Правительства Российской Федерации, нормативные акты министерств, ведомств, затем учебники, учебные, справочные пособия, периодические издания, сайты сети Интернет, другие источники, которые располагаются в алфавитном порядке по перечисленным выше группам.

*Пример оформления учебника в списке литературы:*

Финансовое право Российской Федерации : учебник / П. Н. Бирюков. – М.: КноРус, 2012. – 272 с.

*Пример оформления периодического издания в списке литературы:*

Маркова, Н. Социально-экономическое положение регионов России / Н. Маркова, А. Беденков // Вопросы экономики. – 1995. – №3. – С. 121-129.

*Пример оформления электронного ресурса в списке литературы:*

Стратегия социально-экономического развития Кемеровской области на долгосрочную перспективу [Электронный ре-

сурс]. – Режим доступа: <http://www.ako.ru/Ekonomik/strateg-2025.pdf> (дата обращения: 09.05.2014).

*Пример оформления нормативно-правовых документов в списке литературы:*

Приказ Минфина РФ от 28.12.2010 № 190н «О порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации».

В случае использования литературного источника, в тексте на него должна быть сделана ссылка в квадратных скобках. При цитировании из списка используемых источников в тексте делается ссылка, например: [7, с. 5], где 7 – номер источника из списка используемых источников, 5 – номер страницы.

**Не допускается использование заимствований (формул, цитат, справочного материала) без ссылок на источники.**

Курсовая работа без ссылок на источники к рассмотрению не принимается.

## **5 СПИСОК РЕКОМЕНДУЕМОЙ ЛИТЕРАТУРЫ**

### **5.1 Список основной литературы**

1. Грязнова, А. Г. Финансы: учебник / А. Г. Грязнова, Е. В. Маркина, М. Л. Седова. – 2-е изд., перераб. и доп. – М. : Финансы и статистика, 2011.

<http://www.biblioclub.ru/book/79598/>

2. Павлова, Л. Н. Финансовый менеджмент: учебник. 2-е изд., перераб. и доп. – М.: Юнити-Дана, 2012. – 273 с.

<http://www.biblioclub.ru/book/118361/>

### **5.2 Список дополнительной литературы**

3. Басовский, Л. Е. Финансовый менеджмент : учеб. пособие. – М. : ПРИОР, 2010. – 88с.

4. Берзон, Н. И. Финансовый менеджмент: учебник для студ. учреждений высш. проф. образования / Н. И. Берзон, Н. Н. Николашина, Л. А. Тюгай. – М. : Издательский центр «Академия», 2014. – 336 с.

5. Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика : учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям экономики и управления / В. Г. Когденко, М. В. Мельник, И. Л. Быковников. – М. : ЮНИТИ, 2010. – 471 с.

6. Лукасевич, И. Я. Финансовый менеджмент : учебник для студентов, обучающихся по специальностям "Финансы и кредит", "Бухгалт. учет, анализ и аудит". – М. : Эксмо, 2010. – 768 с.

7. Филатова, Т. В. Финансовый менеджмент : учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям "Финансы и кредит", "Бухг. учет, анализ и аудит". – М. : ИНФРА-М, 2010. – 236 с.

8. Этрилл, П. Финансовый менеджмент и управленческий учет для руководителей и бизнесменов / П. Этрилл, Э. Маклейни. – 2-е изд. – М.: Альпина Паблишер, 2014. – 648 с.

### **3.3 Нормативно-правовые акты**

9. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 № 51-ФЗ [Текст]: [принят: ГД ФС РФ 21.10.1994]

10. Федеральный закон «О несостоятельности (банкротстве)» от 26.10.2002 № 127-ФЗ, принят ГД ФС РФ 27.09.2002].

11. Федеральный закон «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ [Текст]: [принят: ГД ФС РФ 24.11.1995].

12. Приказ Минфина РФ «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99» от 06.07.1999 № 43н

13. Приказ Минфина РФ «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01» от 09.06.2001 № 44н [Текст] : [зарегистрировано в Минюсте РФ 19.07.2001 № 2806].

14. Приказ Минфина РФ «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01» от 30.03.2001 № 26н [Текст] : [зарегистрировано в Минюсте 28.04.2001 № 2689].

15. Приказ Минфина РФ «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99» от

06.05.1999 № 32н [Текст] : [зарегистрировано в Минюсте 31.05.1999 № 1791].

16. Приказ Минфина РФ «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99» от 06.05.1999 № 33н [Текст] : [зарегистрировано в Минюсте 31.05.1999 № 1790].

Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего профессионального образования  
«Кузбасский государственный технический университет  
имени Т.Ф. Горбачева»

Институт экономики и управления

Кафедра финансов и кредита

Курсовая работа по дисциплине

«ФИНАНСОВЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ»  
на тему «...»

Выполнил:  
студент гр. ФКбв-141  
Иванов П. А.

Проверил:  
к.э.н., доцент  
Шевелева О. Б.

Кемерово 2015



**ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Кузбасский государственный технический университет имени Т.Ф. Горбачева»

Кафедра финансов и кредита

Составитель  
Е. А. Калашникова

## **ФИНАНСЫ**

**Методические указания к самостоятельной работе  
для студентов очной формы обучения**

Рекомендованы учебно-методической комиссией направления  
38.03.01 «Экономика» в качестве электронного издания  
для самостоятельной работы

Кемерово 2016

## Рецензенты

Лубкова Э. М. – зав. кафедрой финансов и кредита

Кучерова Е. В. – председатель учебно-методической комиссии направления 38.03.01 «Экономика»

### **Калашникова Елена Александровна**

**Финансы:** методические указания к самостоятельной работе [Электронный ресурс]: для студентов направления подготовки бакалавров 38.03.01 «Экономика», образовательные программы «Бухгалтерский учет, анализ и аудит», «Финансы и кредит», «Экономика предприятий и организаций», очной формы обучения / сост.: Е. А. Калашникова; КузГТУ. – Кемерово, 2016. – Систем. требования : Pentium IV ; ОЗУ 8 Мб ; Windows XP ; мышь. – Загл. с экрана.

Приведены цели и задачи курса, список учебно-методических материалов, задания для самостоятельной работы, выполнение которых в указанном порядке обеспечивает усвоение основ курса. Задания охватывают ряд основных тем, читаемых в курсе «Финансы». Целью самостоятельной работы является овладение навыками работы с нормативно-правовой документацией и усвоение основополагающих понятий, используемых в финансовой сфере.

© КузГТУ, 2016  
© Калашникова Е. А.,  
составление, 2016

## **1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

Для закрепления теоретических знаний и практических навыков в финансовой сфере в процессе изучения студентами соответствующей дисциплины в соответствии с учебным планом направления 38.03.01 «Экономика» предусмотрено выполнение самостоятельной работы, включающей изучение литературных источников, в том числе публикаций периодических изданий и нормативных документов органов государственной власти.

Цель самостоятельной работы студентов – получить новые знания по дисциплине «Финансы», необходимые как для дальнейшего изучения специальных дисциплин и выполнения курсовых работ, так и для успешного осуществления профессиональной деятельности в рамках избранной специальности.

Задачи самостоятельной работы:

- 1) углубить и систематизировать знания по дисциплине, полученные в ходе изучения лекционного материала;
- 2) получить новые знания в сфере государственных и муниципальных финансов;
- 3) усовершенствовать навык свободного обращения с нормативной документацией по специальности;
- 4) закрепить практические навыки решения экономических задач.

## **2 УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

### **2.1 Основная литература**

1. Подьяблонская, Л. М. Финансы: учебник [Электронный ресурс] – Москва : Юнити-Дана, 2012. – 408 с. <http://www.biblioclub.ru/book/118189/>

2. Финансы: учебник [Электронный ресурс] / под ред. Г. Б. Поляк; 3-е изд., перераб. и доп. – Москва : Юнити-Дана, 2012. – 704 с. <http://www.biblioclub.ru/book/118181/>

3. Шевелева, О. Б. Финансы: учеб. пособие / О. Б. Шевелева [и др.]; ГОУ ВПО «Кузбас. гос. техн. ун-т». – Кемерово, 2011.

## 2.2 Дополнительная литература

4. Государственные и муниципальные финансы: учебное пособие / под ред. Г. Б. Поляка. – Москва : ЮНИТИ, 2013. – 375 с.

5. Малиновская, О. В. Государственные и муниципальные финансы: учебное пособие для студентов, обучающихся по специальности «Финансы и кредит» / О. В. Малиновская, И. П. Скобелева, А. В. Бровкина. – Москва : КноРус, 2012. – 480 с.

6. Балихина, Н. В. Финансы и кредит [Электронный ресурс] : учеб. пособие для студентов высших учебных заведений, обучающихся по направлению 100700.62 «Торговое дело» и по специальностям 080301 «Коммерция (торговое дело)» и 080111 «Маркетинг» / Н. В. Балихина, М. Е. Косов. – Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2013. – 304 с.

<http://www.biblioclub.ru/book/118960/>

7. Бюджет и бюджетная система: учебник для студентов вузов, обучающихся по направлению 080100 «Экономика», специальности 080105 «Финансы и кредит» / М. П. Афанасьев, А. А. Беленчук, И. В. Криворогов; под ред. М. П. Афанасьева. – М.: Юрайт, 2012. – 777 с.

8. Солдаткин, С. Н. Государственный и муниципальный долг: теория, методология, практика: учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности 080105 «Финансы и кредит». – Москва : КноРус, 2013. – 256 с.

9. Золотарева Г. И. Бюджетная система Российской Федерации: учебник для студентов вузов, обучающихся по специальности «Финансы и кредит» / Г. И. Золотарева, Н. И. Смородинова. – Москва : КноРус, 2015. – 232 с.

10. Финансы, денежное обращение и кредит: учебник для бакалавров: [для студентов вузов, обучающихся по экономическим направлениям и специальностям] / под ред. Л. А. Чалдаевой. – Москва : Юрайт, 2013. – 542 с.

## 3 ФОРМЫ КОНТРОЛЯ

Формы контроля знаний студентов в ходе изучения дисциплины «Финансы»:

– текущий контроль – оценка уровня подготовки студента в процессе проведения преподавателем практических занятий путем опроса по лекционному материалу и дополнительной литературе, а также на основе проведения контрольных работ после изучения каждой темы в форме тестов, вопросов, задач;

– для выставления контрольных точек в рейтинговой системе студентов) – выполнение самостоятельной работы в форме заданий (п. 4 методических указаний);

– промежуточный контроль – экзамен, проводимый по экзаменационным билетам, включающим теоретические вопросы и задачу.

#### 4 ЗАДАНИЯ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ

Промежуточный контроль знаний студентов проводится в письменной форме и включает 4 самостоятельные работы, представленные в таблице.

Задания для самостоятельной работы

№ работы	Содержание работы	Срок сдачи на проверку
1	<p>1. Постройте схему взаимодействия звеньев финансовой системы Российской Федерации, указав, в чем проявляется их влияние друг на друга.</p> <p>2. Изучите структуру и особенности финансовых систем зарубежных стран с тем, чтобы провести сравнительный анализ российской и зарубежных систем, найти общие характеристики и компоненты. Результаты работы оформите в табличной форме.</p> <p>3. Изучите типы финансовой политики (классическую, регулирующую, директивную), выделите особенности, обратив внимание на функции государства при каждом из типов финансовой политики. Заполните таблицу.</p>	за неделю до выставления первой контрольной точки
2	<p>1. Укажите сходства и отличия процессов планирования и прогнозирования. Результаты работы представьте в табличной форме.</p> <p>2. Выделите основные функции органов управле-</p>	за неделю до выставления второй контрольной

№ работы	Содержание работы	Срок сдачи на проверку
	<p>ния государственными финансами. Результаты работы оформите в табличной форме.</p> <p>3. Определите производственный, финансовый потенциал приоритетных отраслей экономики с тем, чтобы сделать выводы относительно эффективности деятельности определенного сегмента экономической базы для государства в целом или для отдельного региона. В процессе выполнения задания рекомендуется использовать материалы статистических сводок и в статистических сборниках Госкомстата России, а также отчеты и сводную информацию Министерства финансов РФ за текущий или предшествующий год. После нахождения всех исходных данных следует дать характеристику производственного и финансового состояния отрасли. Объект исследования определяется студентом самостоятельно (отрасль государства или отдельного региона).</p>	<p>точки</p>
3	<p>1. Постройте схему бюджетной системы Российской Федерации, включая бюджеты всех уровней, государственные внебюджетные фонды.</p> <p>2. Проанализируйте состав и структуру доходов и расходов федерального бюджета, бюджета Кемеровской области, города Кемерово, Пенсионного фонда Российской Федерации, Фонда социального страхования Российской Федерации, Федерального фонда обязательного медицинского страхования за последний финансовый год. Объект исследования определяется студентом самостоятельно.</p>	<p>за неделю до выставления третьей контрольной точки</p>
4	<p>1. Дайте сравнительную характеристику видов медицинского страхования в Российской Федерации (добровольное и обязательное).</p> <p>2. Сопоставьте источники формирования финансовых ресурсов и направления расходования финансовых средств некоммерческих организаций и предприятий, осуществляющих деятельность на коммерческих началах.</p> <p>3. Постройте организационную схему предприятия, укажите в ней место финансового отдела</p>	<p>за неделю до выставления четвертой контрольной точки</p>

## **5 ПРИМЕРНЫЙ ПЕРЕЧЕНЬ ВОПРОСОВ К ЭКЗАМЕНУ**

1. Место и роль финансов в системе денежных отношений
2. Сущность финансов, их функции
3. Финансовая система Российской Федерации
4. Финансовая деятельность государства
5. Понятие и состав финансового рынка
6. Роль финансов в общественном воспроизводстве
7. Сущность, содержание и задачи финансовой политики государства
8. Основы бюджетной политики в Российской Федерации
9. Основы налоговой политики в Российской Федерации
10. Основы денежно-кредитной политики в Российской Федерации
11. Основы таможенной политики в Российской Федерации
12. Процесс управления финансами
13. Сущность, задачи и методы финансового прогнозирования
14. Сущность, задачи и методы финансового планирования
15. Органы управления государственными финансами
16. Министерство финансов Российской Федерации, его функции
17. Структура и функции Федеральной налоговой службы
18. Функции Федеральной службы финансово-бюджетного надзора
19. Структура и функции Федерального казначейства
20. Центральный банк Российской Федерации как орган управления финансами
21. Понятие финансового контроля, его классификация
22. Органы государственного и муниципального финансово-го контроля
23. Сущность и состав государственных финансов
24. Государственные доходы и расходы
25. Сущность и состав муниципальных финансов
26. Понятие и функции бюджета
27. Бюджетная система Российской Федерации, принципы ее построения

28. Бюджетная классификация Российской Федерации
29. Доходы бюджетов, их классификация
30. Расходы бюджетов, их классификация
31. Дефицит бюджета, источники его покрытия
32. Бюджетный процесс и его участники
33. Составление проекта бюджета
34. Рассмотрение и утверждение федерального бюджета
35. Исполнение бюджета
36. Составление, внешняя проверка, рассмотрение и утверждение бюджетной отчетности
37. Государственный и муниципальный кредит
38. Государственный долг Российской Федерации
39. Муниципальный долг
40. Понятие и состав внебюджетных фондов
41. Государственные социальные внебюджетные фонды
42. Фонд социального страхования Российской Федерации
43. Федеральный фонд обязательного медицинского страхования
44. Пенсионный фонд Российской Федерации
45. Сущность, содержание и значение страхования
46. Формы и виды страхования
47. Основные термины страхового дела
48. Организационные основы страхования в Российской Федерации
49. Финансы коммерческих организаций
50. Финансы некоммерческих организаций
51. Прибыль как финансовый результат деятельности организаций
52. Порядок распределения прибыли на предприятиях различных организационно-правовых форм
53. Основы организации международных финансов
54. Основные международные финансово-кредитные институты



**МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
**«Кузбасский государственный технический университет  
имени Т. Ф. Горбачева»**

Кафедра финансов и кредита

Составители  
Н. Д. Вагина  
Э. М. Лубкова

**МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ПОДГОТОВКЕ  
И ЗАЩИТЕ ВЫПУСКНОЙ  
КВАЛИФИКАЦИОННОЙ РАБОТЫ БАКАЛАВРА**  
для студентов направления  
**38.03.01 «Экономика»,**  
образовательная программа «Финансы и кредит»,  
всех форм обучения

Рекомендовано учебно-методической комиссией направления  
подготовки 38.03.01 «Экономика» в качестве электронного издания  
для использования в учебном процессе

Кемерово 2017

## Рецензенты:

Шевелева О. Б., доцент кафедры экономики  
Кучерова Е. В., доцент, председатель учебно-методической комиссии  
направления подготовки 38.03.01 «Экономика»

**Вагина Нина Дмитриевна**

**Лубкова Эльмира Миннулловна**

**Методические указания по подготовке и защите выпускной квалификационной работы бакалавра** [Электронный ресурс]: для студентов направления подготовки 38.03.01 «Экономика», образовательная программа «Финансы и кредит», всех форм обучения / Н. Д. Вагина, Э. М. Лубкова; КузГТУ. – Электрон. дан. – Кемерово, 2017.

Методические указания предназначены для оказания помощи студентам всех форм обучения при подготовке и защите выпускной квалификационной работы бакалавра. Содержат в себе введение, цель, задачи выполнения и защиты выпускных квалификационных работ бакалавра, порядок подготовки и выполнения выпускной квалификационной работы бакалавра (бакалаврской работы), методические рекомендации к содержанию, структуре, объему, оформлению и защите выпускной квалификационной работы бакалавра, приложения.

© КузГТУ, 2017  
© Вагина Н. Д.,  
Лубкова Э. М.,  
составление 2017

## СОДЕРЖАНИЕ

Введение.....	4
1. Цель, задачи выполнения и защиты выпускной квалификационной работы бакалавра .....	4
2. Методы, используемые в выпускной квалификационной работе бакалавра .....	7
3. Руководство выпускной квалификационной работой бакалавра .....	8
4. Тематика и этапы выполнения выпускной квалификационной работы бакалавра .....	10
5. Содержание, объем и структура выпускной квалификационной работы бакалавра .....	14
6. Объем и оформление выпускной квалификационной работы.....	21
7. Защита выпускной квалификационной работы бакалавра	39
Приложение 1	45
Приложение 2	49
Приложение 3	55
Приложение 4	56
Приложение 5	57

## ВВЕДЕНИЕ

Обязательной частью основной образовательной программы (далее – ООП) подготовки бакалавров является государственная итоговая аттестация (далее – ГИА).

Данные методические указания определяют общие требования к ВКРБ, требования к ее содержанию, объему и структуре, критериям оценки, правилам оформления, подготовке и ее защите.

Методические указания разработаны на основании федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (квалификация (степень) «бакалавр») (в редакции приказа Минобрнауки РФ от 12 ноября 2015 г. № 1327 (далее – ФГОС ВО), Порядком проведения государственной итоговой аттестации по образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета и программам магистратуры (в редакции приказа Минобрнауки РФ от 29 июня 2015 № 636 (далее – Порядок ГИА) и локальных нормативных актов КузГТУ.

Государственная итоговая аттестация выпускников по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика» (квалификация (степень) «бакалавр») профиля «Финансы и кредит» включает в себя, наряду с государственным междисциплинарным экзаменом, защиту выпускной квалификационной работы бакалавра (бакалаврской работы) (далее – ВКРБ).

Методические указания предназначены бакалаврам, обучающимся по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика» профиль «Финансы и кредит», их научным руководителям и консультантам.

### **1. ЦЕЛЬ, ЗАДАЧИ ВЫПОЛНЕНИЯ И ЗАЩИТЫ ВЫПУСКНОЙ КВАЛИФИКАЦИОННОЙ РАБОТЫ БАКАЛАВРА**

В соответствии с требованиями федерального государственного образовательного стандарта высшего образования (ФГОС ВО в редакции приказа Минобрнауки РФ от 12.11.2015 № 1327) бакалавр по направлению подготовки 38.03.01 – «Экономика»

должен быть подготовлен к решению задач в соответствии с видами своей будущей профессиональной деятельности – научно-исследовательской, проектно-экономической, аналитической, организационно-управленческой и педагогической, что требует развития соответствующих общекультурных и профессиональных компетенций.

В соответствии с положениями указанного стандарта на завершающем этапе подготовки бакалавры должны продемонстрировать владение следующими общекультурными (ОК) и профессиональными (ПК) компетенциями:

---

– культуру мышления, способность к обобщению, анализу, восприятию информации, постановке цели и выбору путей ее достижения (ОК-1);

– умение использовать нормативные правовые документы в своей деятельности (ОК-5);

– способность логически верно, аргументировано и ясно строить устную и письменную речь (ОК-6);

- способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов (ПК-1);

- способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов, (ПК-2);

- способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами (ПК-3);

- способность осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения поставленных экономических задач (ПК-4);

- способность выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, проанализировать результаты расчетов и обосновать полученные выводы (ПК-5);

- способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты (ПК-6);

- способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений (ПК-7);

- способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей (ПК-8);

- способность, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные проанализировать их и подготовить информационный обзор и/или аналитический отчет (ПК-9);

- способность использовать для решения аналитических и исследовательских задач современные технические средства и информационные технологии (ПК-10);

- способность организовать деятельность малой группы, созданной для реализации конкретного экономического проекта (ПК-11);

- способность использовать для решения коммуникативных задач современные технические средства и информационные технологии (ПК-12);

- способность критически оценить предлагаемые варианты управленческих решений и разработать и обосновать предложения по их совершенствованию с учетом критериев социально-экономической эффективности, рисков и возможных социально-экономических последствий (ПК-13).

Таким образом, цель выпускной квалификационной работы – бакалавр должен **показать свою способность** самостоятельно решить конкретную практическую или научную задачу, **свое умение** систематизировать, углублять и расширять теоретические знания и практические навыки, полученные в процессе обучения в вузе, **и продемонстрировать** в процессе публичной защиты пе-

ред ГЭКом уровень и степень своей профессиональной подготовленности.

Достижение указанной цели требует от соискателя квалификации бакалавр умения самостоятельно решать следующие задачи:

- ставить научную или практическую задачу, показывать ее актуальность и значимость;
- собирать и обрабатывать информацию по теме выпускной квалификационной работы,
- критически анализировать полученные материалы;
- глубоко и всесторонне исследовать выявленную проблему;
- разрабатывать, описывать и профессионально аргументировать свой вариант решения рассматриваемой проблемы;
- формулировать и логически обосновывать выводы, предложения и рекомендации по внедрению полученных результатов в практику.

При этом при выполнении работы должны быть соблюдены следующие основные требования к выпускной квалификационной работе:

- высокая актуальность темы и разработка ее на уровне современных научных, методических и практических знаний по направлению подготовки «Экономика»;
- обоснованность и доказательность аналитических решений и выводов;
- логическая последовательность и корректность изложения материала с учетом принятой научной терминологии;
- практическая значимость и экономическая эффективность проектных решений;
- соблюдение требований к языку и стилю работы;
- грамотное оформление.

## **2. МЕТОДЫ, ИСПОЛЬЗУЕМЫЕ В ВЫПУСКНОЙ КВАЛИФИКАЦИОННОЙ РАБОТЕ БАКАЛАВРА**

Использование рациональных приемов, способов исследования экономических, финансовых явлений, процессов – *предпосылка качественного выполнения студентом выпускной квалификационной работы.*

Методы, используемые в ходе выполнения выпускной квалификационной работы:

- *чтение (изучение) бухгалтерской, статистической отчетности;*
- *сравнение экономических показателей с отчетными, плановыми, нормативными значениями;*
- *выделение узких мест, ведущих звеньев финансово-экономических процессов и явлений;*
- *группировка взаимосвязанных экономических показателей;*
- *детализация экономических, финансовых процессов, на основе разложения их на составляющие;*
- *обобщение результатов, выводов, характеризующих отдельные стороны экономической деятельности;*
- *составление балансов доходов и расходов, источников и направлений расходования средств;*
- *индексный метод изучения относительных величин выполнения плана, динамики, сравнения экономических, финансовых показателей;*
- *элиминирование отрицательного влияния факторов;*
- *интегральный метод аналитического представления взаимосвязанных экономических, финансовых показателей в виде математических функций нескольких переменных-аргументов;*
- *метод долевого участия экономических, финансовых показателей в итоговых обобщающих показателях, финансовых результатах;*
- *анализ хронологических рядов на основе изучения абсолютных и относительных величин, характеризующих развитие, динамику экономических, финансовых явлений;*
- *расчет финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность, финансовую устойчивость, деловую активность, рентабельность, рыночную активность предприятия, организации;*
- *графические методы, дающие наглядное, образное представление о развитии экономических, финансовых процессов в виде графиков, гистограмм, диаграмм.*

В случаях, когда предприятия, организации, ссылаясь на коммерческую тайну, не предоставляют часть необходимой ин-



формации для выполнения дипломной работы, студент по согласованию с руководителем может для решения поставленных задач использовать *методы интерполяции, экстраполяции, экономико-математического моделирования*.

### **3. РУКОВОДСТВО ВЫПУСКНОЙ КВАЛИФИКАЦИОННОЙ РАБОТЫ БАКАЛАВРА**

Организация и руководство выпускной квалификационной работой бакалавра по направлению подготовки «Экономика» профиля подготовки «Финансы и кредит» осуществляется кафедрой финансов и кредита.

**Главной задачей кафедры** на данном этапе реализации ООП является организация и обеспечение своевременного, качественного и самостоятельного выполнения студентами ВКРБ. Кафедра финансов и кредита:

- определяет тематику ВКРБ;
- обеспечивает студентов методическими указаниями по выполнению ВКРБ;
- осуществляет подбор и назначает руководителей ВКРБ;
- рассматривает, утверждает и контролирует выполнение заданий в процессе выполнения ВКРБ;
- оформляет допуск ВКРБ к защите;
- дает предложения по кандидатурам председателя, секретаря и членов Государственной экзаменационной комиссии (далее – ГЭК) по защите выпускных квалификационных работ;
- организует работу ГЭК;
- осуществляет передачу защищенных ВКРБ в архив;
- организует ежегодное представление наиболее продвинутых работ на конкурс лучших ВКРБ.

Непосредственное управление процессом выполнения работы осуществляет **руководитель ВКРБ**. В качестве руководителя ВКРБ приказом ректора университета по представлению кафедры назначаются, как правило, профессора и / или доценты кафедры экономики. В исключительных случаях к руководству ВКРБ могут привлекаться наиболее опытные преподаватели и старшие преподаватели кафедры. При необходимости по определенным разделам ВКРБ в качестве **консультантов** могут привлекаться

преподаватели других кафедр или высококвалифицированные специалисты предприятий, организаций и учреждений.

**В обязанности руководителя** бакалаврской выпускной квалификационной работы входит:

- общее руководство работой студента;
- консультационная помощь студенту в определении темы выпускной квалификационной работы, разработке рабочего плана ВКРБ;
- участие в организации и проведении преддипломной практики студентов, когда начинается начальная стадия выполнения ВКРБ, и происходит сбор и первичная обработка материала для ВКРБ;
- выдача задания и общее руководство выполнением ВКРБ;
- консультирование по подбору литературы, справочных, статистических и других материалов по теме работы;
- систематический контроль за ходом выполнения ВКРБ, чтение и корректировка отдельных глав, оценка содержания работы по мере ее выполнения;
- оказание помощи в выборе методики проведения исследования;
- оказание помощи студенту в разработке календарного графика работы на весь период выполнения ВКРБ (конкретные сроки написания отдельных разделов и т.д.);
- оценка качества выполнения ВКРБ в целом в соответствии с предъявляемыми к ней требованиями (составление отзыва руководителя ВКРБ).

Студент, выполняющий ВКРБ, должен периодически (по договоренности с научным руководителем, но не менее одного раза в неделю) отчитываться перед руководителем о выполнении задания и возникающих трудностях. По мере написания отдельных разделов квалификационной работы текст должен предоставляться руководителю для проверки, получения замечаний и внесения коррективов.

По решению кафедры возможно проведение предзащиты бакалаврской выпускной квалификационной работы с целью определения степени ее готовности.

**Текущую работу**, связанную с организацией выполнения ВКРБ, осуществляет сотрудник кафедры финансов и кредита, от-

ветственный за эту работу. Как правило, он же является секретарем ГЭК.

#### **4. ТЕМАТИКА И ЭТАПЫ ВЫПОЛНЕНИЯ ВЫПУСКНОЙ КВАЛИФИКАЦИОННОЙ РАБОТЫ**

##### *ВЫБОР ТЕМЫ ВКРБ*

В соответствии с положениями ФГОС ВПО по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика» **область профессиональной деятельности** бакалавров включает:

- экономические, финансовые, маркетинговые, производственно-экономические и аналитические службы организаций различных отраслей, сфер и форм собственности;
- финансовые, кредитные и страховые учреждения;
- органы государственной и муниципальной власти;
- академические и ведомственные научно-исследовательские организации;
- общеобразовательные учреждения, образовательные учреждения начального профессионального, среднего профессионального, высшего профессионального и дополнительного профессионального образования.

Широкий круг профессиональной деятельности выпускников данной направления подготовки предполагает и широкий выбор возможных направлений подготовки ВКРБ.

Перечень тем ВКРБ разрабатывается кафедрой финансов и кредита, периодически обновляется (актуализируется) и утверждается на заседании кафедры в начале семестра, предшествующего государственной итоговой аттестации. Кафедра доводит до сведения студентов тематику ВКРБ с указанием предполагаемых руководителей не позднее двух календарных месяцев до начала преддипломной практики (примерные темы ВКРБ приведены в ПРИЛОЖЕНИИ 1).

Тематика содержит общую и примерную формулировку тем. Студент с ее помощью выбирает основное направление исследования, руководствуясь личными научными и практическими интересами и предложениями организации, по материалам которой выполняется работа. Студент также может

предложить свою тему с обоснованием целесообразности ее разработки.

**При выборе темы выпускной квалификационной работы учитываются следующие обстоятельства:**

- соответствие темы интересам базы практики;
- возможность использования конкретных материалов базы практики;
- соответствие темы научным интересам студента, проявленным им ранее при подготовке научных докладов, статей, курсовых работ.

Выпускная квалификационная работа может выполняться в порядке привлечения студента к участию в выполнении научно-исследовательской работы кафедры по определенным ею специальным темам.

Тема должна быть актуальной, соответствовать современному состоянию науки и техники, иметь практическое значение.

Формулировка темы должна быть краткой, отражать суть выпускной квалификационной работы, содержать указание на объект и предмет исследования.

Утверждение тем производится по личным заявлениям студентов на имя заведующего кафедрой. Заявления студентов рассматриваются на заседании кафедры, решение кафедры оформляется протоколом. Заявления студентов хранятся в делах кафедры финансов и кредита. Утверждение тем ВКРБ и назначение руководителей и консультантов (в случае необходимости) утверждается приказом по КузГТУ.

***Изменение темы допускается лишь в исключительных случаях не позднее, чем за 2 месяца до назначенной даты защиты выпускной квалификационной работы.***

Студент обязан в срочном порядке, письменно поставить в известность об изменении темы (с подробным изложением причин) руководителя выпускной квалификационной работы и заведующего кафедрой. Заведующий кафедрой на основании письменного заявления ходатайствует о внесении изменений и дополнений в приказ по вузу. Только после утверждения соответствующих изменений ректором студент может приступить к разработке новой темы выпускной квалификационной работы.

После согласования с научным руководителем тема формулируется окончательно и отражается в задании на ВКР, которое утверждается на заседании кафедры.

Темы выпускных квалификационных работ, не вошедшие в тематику согласно приложению 1, утверждаются кафедрой.

***НЕ ДОПУСКАЕТСЯ ВЫПОЛНЕНИЕ ВЫПУСКНЫХ КВАЛИФИКАЦИОННЫХ РАБОТ НА ОДНУ ТЕМУ ПО МАТЕРИАЛАМ ОДНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ БОЛЕЕ ЧЕМ ОДНИМ СТУДЕНТОМ***

*Этапы работы над ВКРБ*

Процедура выполнения выпускной квалификационной работы представляет собой последовательность логически взаимосвязанных действий студента, направленных на достижение поставленной цели, решение перечисленных выше задач. Выполнение выпускной квалификационной работы осуществляется в рамках и сроки общего учебного процесса выпускающей кафедры и университета в целом и состоит из трех последовательных этапов:

1) выбор до прохождения преддипломной практики предприятия, организации (базы практики), темы выпускной квалификационной работы, руководителя.

2) составление плана ВКРБ и получение задания у руководителя, определение методов сбора и обработки информации.

Следует подчеркнуть, что составленный на начальном этапе план работы не является окончательным, в процессе выполнения ВКРБ он может корректироваться по мере более глубокой проработки материала, появления новой информации по теме и т.д. Все изменения должны быть согласованы с руководителем ВКРБ. Окончательный вариант плана ВКРБ утверждается руководителем и по существу должен представлять собой содержание ВКРБ. Обратите внимание, что термин «план работы» используется в процессе подготовки и выполнения ВКРБ, однако при ее оформлении «план работы» не употребляется, вместо этого дается «Оглавление» или «Содержание».

Задание на бакалаврскую работу составляется научным руководителем по установленной форме на типовом бланке (пример приведен на сайте КузГТУ: (<http://kuzstu.ru/student/index.php?action=3>)). В задании формулируются содержание глав бакалаврской работы, указывается перечень рекомендуемых литературных источников. Задание на выполнение ВКРБ подписывается руководителем, студентом и утверждается заведующим кафедрой. Задание остается у студента и подшивается к бакалаврской работе.

3) составление календарного плана работы над ВКРБ на весь период дипломирования.

Календарный план студента – дипломника заполняется студентом на типовом бланке компьютерным набором (<http://kuzstu.ru/student/index.php?action=3>). Календарный план подписывается заведующим кафедрой и директором института.

4) составление библиографии по теме работы и изучение теоретического материала - специальной литературы, периодических изданий, нормативных документов и локальных актов, законодательных актов органов государственной власти и управления, местного самоуправления Российской Федерации;

5) сбор общих сведений, статистических данных, методических материалов, нормативных документов, бухгалтерской, статистической, налоговой отчетности предприятия, организации;

6) написание выпускной квалификационной работы по конкретному направлению, определенному темой и разработка путей решения выявленных проблем; согласование результатов с руководителем и устранение замечаний;

7) оформление ВКРБ в соответствии с установленными требованиями и представление ее руководителю;

8) оформление графического (раздаточного) материала;

9) получение отзыва от руководителя;

10) представление ВКРБ заведующему кафедрой;

11) подготовка доклада;

12) защита ВКРБ в установленный срок в ГЭК.

**Первый вариант** выпускной квалификационной работы представляется руководителю не позднее 2 недели до **начала защиты**.

## **5. СОДЕРЖАНИЕ, ОБЪЕМ И СТРУКТУРА ВЫПУСКНОЙ КВАЛИФИКАЦИОННОЙ РАБОТЫ БАКАЛАВРА**

По **содержанию** ВКРБ представляет собой самостоятельное законченное исследование на выбранную тему, написанное лично соискателем квалификации бакалавр под руководством научного руководителя, показывающее уровень общей профессиональной подготовки выпускника, его умение работать с научной информацией, обобщать и анализировать фактический материал, использовать теоретические знания и практические навыки, полученные при освоении ООП.

ВКРБ должна включать в себя теоретическую часть, демонстрирующую знание экономической науки в рамках разрабатываемой темы, а так же прикладной раздел, в котором показывается умение использовать методы и содержание изученных дисциплин для решения поставленных в работе теоретических и практических задач и проблем.

Таким образом, ВКРБ содержит три основных элемента: теоретический анализ (глава 1), эмпирическое исследование и определение путей (разработку рекомендаций) решения проблем экономики предприятия или организаций (глава 2). В зависимости от типа ВКРБ эти элементы могут присутствовать в различных пропорциях и сочетаниях. Конкретное сочетание элементов бакалаврской работы определяет студент совместно с руководителем ВКРБ.

ВКРБ могут быть двух типов: научно-исследовательского и проектно-аналитического (в том числе, в форме комплексного бизнес-плана). **ВКРБ научно-исследовательского типа** – это самостоятельная научно-исследовательская работа, которая направлена на решение теоретической задачи. Содержанием ВКРБ научно-исследовательского типа является как описание абсолютно новых закономерностей, явлений и т.д., так и систематизация известных научных фактов, однако в новом уникальном виде. Бакалаврская работа такого типа должна включать анализ значительного объема научной литературы, продемонстрировать не только глубокое знание выбранной темы и современные методы решения проблем в данной сфере, но и определенную самостоя-

тельность автора в анализе теоретической проблемы, умение выдвигать некоторые самостоятельные, научно обоснованные суждения, идеи по избранной теме, делать выводы на основании анализа фактических данных. ВКРБ научно-исследовательского типа должна содержать также предложения и рекомендации по использованию новых научных знаний, оценку их практической ценности и научной значимости.

**ВКРБ проектно-аналитического** типа (ВКРБ прикладного характера) – это научно-обоснованное решение практической задачи по профилю «Финансы и кредит», которое содержит элементы учебного проектирования (программы, модели, бизнес-планы, методики, организационно-управленческие решения и т.д.) для конкретного объекта исследования. ВКРБ прикладного характера содержит описание теоретических аспектов выбранной темы, характеристику объекта исследования, анализ производственно-финансовой деятельности и рыночной позиции предприятия (организации), разработку предложений, направленных на совершенствование и повышение эффективности различных аспектов экономической деятельности предприятия (организации) с учетом темы ВКРБ.

Выпускная квалификационная работа бакалавра по направлению 38.03.01 «Экономика» профиль «Финансы и кредит» выполняется студентами в виде:

- 1) *пояснительной записки;*
- 2) *графической части (презентации).*

Теоретическая и расчетно-практическая части выпускной квалификационной работы оформляются в виде пояснительной записки, содержащей 60-70 листов формата А4 (без учета приложений

Графическая часть на одного студента включает не менее 6 листов в виде графического материала на листах формата А4 для представления членам ГЭК в виде раздаточного материала, а также слайдов, предназначенных для презентации выпускной квалификационной работы, выполненных в программе Power Point.

Состав, содержание графической части определяется студентом по согласованию с руководителем выпускной квалификационной работы.



Текст пояснительной записки разбивается на главы или разделы, параграфы или подразделы, пункты, озаглавленные в соответствии с планом работы, логически объединенные темой в единое целое. Каждая глава (раздел) выпускной квалификационной работы должна содержать не менее трех параграфов (подразделов).

Структурными элементами выпускной квалификационной работы являются:

- введение;
- основная часть состоящая из 2-х глав;
- заключение;
- список использованных источников;
- приложения;

**ВВЕДЕНИЕ** является важной составной частью ВКРБ. Оно должно содержать несколько взаимосвязанных частей:

Во-первых, **обоснование актуальности** темы: обоснование того, почему необходимо выполнить данное исследование. В этой связи, бакалаврская работа должна начинаться со слов: «Актуальность исследования» и далее через точку прописывается современность, жизненность, насущность, важность, значимость данной проблемы (темы ВКРБ).

Актуальными являются темы, недостаточно разработанные теоретически и практически, посвященные важным проблемам в области основных сфер и направлений деятельности бакалавров экономики и выполняемых ими функций. Здесь показывается **степень разработанности** проблемы: дается краткий обзор источников (литературы), в которых так или иначе освещаются различные аспекты проблемы (вся совокупность непосредственно используемых в работе материалов, несущих информацию о предмете исследования). Рекомендуются отметить, в какой степени исследуемая проблема рассмотрена в научной литературе, и как решения этой проблемы осуществляется на практике.

Во-вторых, указываются **объект и предмет** исследования.

**Объект исследования** – это определенная часть окружающего мира, на познание которой направлено внимание исследователя. Объект является материальной, имеющей сложную струк-

туру объективной реальностью, т.е. объект – это система, которая находится в поле зрения исследователя.

В рамках направления подготовки 38.03.01 «Экономика» объектом исследования могут служить экономические системы различного масштаба, уровня, сфер действия, форм собственности.

*Например: предприятие... (указывается какое), функционирующее в условиях жесткой конкурентной борьбы рыночной экономики.*

**Предмет исследования** – часть объекта исследования, то, что исследователь в объекте изучает, его «белое пятно», т.е. элемент системы, знания о котором в рассматриваемых условиях неполные. При этом исследователь изучает факторы, условия и закономерности, определяющие параметры, характеристики и условия эффективного функционирования предмета, для расширения и углубления знания о предмете и для разработки на базе новых знаний рекомендаций о повышении эффективности функционирования объекта.

*Например: факторы, условия и закономерности, определяющие параметры, характеристики и эффективность функционирования ... (указывается предмет исследования).*

В-третьих, формулируются **цель, тема (название работы) и задачи** бакалаврской работы.

Цель работы проистекает из понимания предмета исследования. Соискатель квалификации бакалавр исследует предмет с одной целью – получить новые знания о предмете и на базе этих знаний разработать предложения о повышении эффективности объекта исследования. Таким образом, цель работы – изучить факторы, закономерности, взаимосвязи, определяющие параметры, характеристики и условия функционирования предмета исследования и, на основе полученных знаний, дать рекомендации о том, что необходимо сделать (обосновать, разработать, совершенствовать, развить, решить и т.д. то-то и то-то) для повышения эффективности объекта исследования, т.е. той системы, которую соискатель изучает.

*Например: выявить факторы, условия и закономерности, определяющие параметры, характеристики и эффективность*

*функционирования ... (указывается предмет исследования), для ... (указывается какого решения) и повышения эффективности ... (указывается какого предприятия).*

И тогда можно сформулировать **название (тему) работы**, которая коррелирует с формулировкой предмета и цели исследования (это та часть формулы цели исследования, которая стоит после слова для ....., т.е. для чего выполнено это исследование). При этом в названии необходимо отразить направленность действий, предмет и объект исследования.

В-четвертых, указываются используемые **методы анализа**. Методы – это приемы и способы познания (исследования) объекта (предмета). В любой ВКРБ используются такие методы, как изучение и анализ источников (литературы) по выбранной теме, изучение и обобщение отечественной и зарубежной практики. Кроме того, следует указать общенаучные и специфические методы, используемые при сборе и анализе данных, необходимых для решения практических экономических задач.

Введение должно занимать не менее 2-х и не более 4-х страниц машинописного текста и не должно содержать иллюстраций и ссылок на источники.

**В первой главе (разделе)** на основе изучения действующего законодательства, отечественного, зарубежного опыта, различных точек зрения авторов излагаются:

1) **теоретические положения темы**. Описывается сущность, содержание рассматриваемых экономических, финансовых категорий, явлений, исследуемых вопросов, определяется степень их изученности к настоящему моменту времени; проводится систематизация и критическое рассмотрение взглядов ведущих отечественных и зарубежных специалистов или направлений в экономической науке по теме; рассматриваются проблемные вопросы;

2) **правовые основы**. Раскрываются особенности правового регулирования по исследуемым вопросам в Российской Федерации, выявляются нерешенные или проблемные вопросы в законодательстве;

3) **методические основы**. Систематизируются современные методические подходы к решению задач, определенных темой работы, рассматриваются дискуссионные вопросы.

Большое значение имеет правильная трактовка понятий, их точность и научность. Употребляемые термины и определения должны быть общепринятыми либо приводиться со ссылкой на автора.

Рекомендуемый объем первой главы (раздела) **составляет 20 -25 листов.**

**Во второй главе (разделе)** исследуется существующая практика по выбранной теме исследования на практических материалах конкретной организации, на основании чего студент предлагает пути (рекомендации) по совершенствованию (решению) исследуемой проблемы:

**1) приводится краткая характеристика организации:**

- наименование предприятия, организации; история образования; местонахождение; организационно-правовая форма; форма собственности; основные виды деятельности; используемая техника, оборудование, технологии; описание отрасли и перспективы ее развития; стратегия проникновения на рынки, стратегия роста; политика цен, ориентиры для балансовой прибыли; характеристика каналов распределения, коммуникации; сбыт продукции, жизненный цикл продукта; основные потребители, роль, место, конкурентные позиции на рынках продукции, товаров, работ, услуг;

- организационная структура управления и ее краткая характеристика;

- анализ динамики основных экономических показателей за **три года**, в том числе: 1) выручка от продаж, 2) среднесписочная численность персонала, 3) среднемесячная выработка 1 работника, 4) среднемесячная заработная плата 1 работника, 5) соотношение темпов роста заработной платы и производительности труда, 6) среднегодовая стоимость основных средств, 7) фондоотдача, 8) среднегодовая стоимость оборотных средств, 9) коэффициент оборачиваемости оборотных средств, 10) себестоимость продаж, 11) прибыль от продаж, 12) рентабельность продаж, 13) чистая прибыль, 14) рентабельность активов.

- изучаются особенности организации финансовой работы в рамках исследуемой темы (структура управления финансовой службой, регламенты, практика финансового учета, анализа, планирования, контроля);

2) проводится глубокий анализ практического материала по конкретному направлению, определенному темой ВКР, и выявляются тенденции развития исследуемых экономических процессов в организации за три года;

3) определяются проблемы, раскрываются основные причины, их обусловившие и разрабатываются (предлагаются) рекомендации теоретического характера и пути практического решения выявленных проблем:

- выявляются внутренние резервы совершенствования организации финансовой работы, улучшения финансового состояния конкретной организации;

- разрабатываются рекомендации и пути практического решения выявленных проблем;

- вносятся предложения по совершенствованию действующих законодательно-нормативных документов, методических подходов к решению задач;

- предлагаются оптимальные варианты развития событий и т.д.;

- по возможности, приводятся обоснование и прогнозная оценка экономической эффективности реализации проектного варианта решения проблемы, основанные на расчетах влияния данного варианта на увеличение объемов деятельности, финансовые результаты, снижение затрат организации и т.п.

Вносимые рекомендации и предложения должны быть научно обоснованными и реальными для практического выполнения.

Содержание второй главы выпускной квалификационной работы должно быть проиллюстрировано таблицами, схемами, диаграммами и другими материалами, которые размещают по тексту работы.

***Приводимый аналитический материал и предлагаемые рекомендации должны соответствовать теме выпускной квалификационной работы.***

Рекомендуемый объем второй главы (раздела) **составляет 30-40 листов.**

**В заключении** приводятся основные выводы по каждому разделу работы и обобщаются результаты исследования:

- кратко характеризуется теоретическая и методологическая проработка изучаемой проблемы в литературе;

- в сжатом виде формулируются выводы по аналитической части работы;

- систематизируются предложения, и рекомендации по совершенствованию действующих теоретических и методических разработок, практики в конкретной организации.

*Заключение должно быть лаконичным и в то же время отражать содержание выпускной квалификационной работы. Теоретические и практические выводы и предложения, которые были сделаны в процессе исследования, должны быть обобщены в краткой и четкой форме, дающей представление о содержании, значимости, обоснованности и эффективности разработок.*

**Объем заключения составляет 3 - 6 листов.**

**В список использованных источников** включают только те издания, которые действительно были изучены и использованы в процессе подготовки работы: законодательные и нормативные документы, монографии, учебники и учебные пособия, методические указания, статьи в периодической печати, интернет-документы и т.д.

Ссылаться на литературные источники необходимо объективно и добросовестно, вдумчиво изучать, анализировать, соглашаться или не соглашаться с отдельными положениями нормативных документов и мнениями авторов.

Список использованных источников должен включать не менее 25–30 источников, из которых учебная литература должна составлять не более 20%. Порядок оформления использованной литературы рассмотрен в разделе 6 настоящих методических указаний.

**Приложения** необходимы для подтверждения отдельных положений, выводов и предложений, и могут содержать:

- бухгалтерскую, налоговую и статистическую отчетность исследуемого объекта;

- промежуточные расчеты;

- таблицы дополнительных цифровых данных;

- результаты расчетов с использованием специальных программных продуктов;

- материал, который в силу своего объема или содержания нецелесообразно помещать в основную часть (образцы договоров, актов и т.п.).

## **6. ОБЪЕМ И ОФОРМЛЕНИЕ ВЫПУСКНОЙ КВАЛИФИКАЦИОННОЙ РАБОТЫ БАКАЛАВРА**

### *Общие требования к оформлению пояснительной записки*

Рекомендуемый объем бакалаврской работы – 60 – 70 страниц печатного текста без приложений.

ВКРБ оформляется с учетом требований ГОСТ Р 7.0.5–2008 «Библиографическая ссылка», ГОСТ 7.1–2003 «Библиографическая запись. Библиографическое описание. Общие требования и правила составления» и их актуальных редакций.

Пояснительная записка выпускной квалификационной работы студента должна быть оформлена на компьютере с использованием шрифта *Times New Roman* черного цвета, размер шрифта – 14, через полтора межстрочных интервала без сокращения слов (кроме общепринятых в научной литературе и вводимых лично автором буквенных аббревиатур.

Текст в пояснительной записке оформляется на одной стороне листа белой бумаги стандартного формата *A4 (210×297 мм)*. Ориентация – книжная.

Альбомная ориентация допускается для таблиц, рисунков, которые по своим размерам не могут поместиться на отдельном листе в книжном виде.

Перенос слов – автоматический. Левое и нижнее поля текста – 25 мм, правое и верхнее поля текста – 10 мм от края листа.

Текст выпускной квалификационной работы необходимо разбить на абзацы, которые начинаются с красной строки. Абзацами выделяют примерно равные по размеру, связанные между собой, объединенные общей мыслью части текста. Абзацы не нумеруются. *Абзацный отступ составляет 1,25 см.*

Текст работы должен быть выровнен по ширине. Рамкой текст не очеркивается.

Страницы ВКРБ с таблицами, рисунками и приложениями нумеруются арабскими цифрами, при этом соблюдается сквозная нумерация по всему тексту. Каждый лист текста нумеруется в порядке возрастания арабскими цифрами.

**Титульный лист, Задание, Календарный план, Реферат** включаются в общую нумерацию страниц ВКРБ и считаются ее первой, второй, третьей и четвертой страницей, **но номер страницы на этих листах не проставляются.**

Номера листов проставляются, начиная с листа «Содержание» (**пятый лист**), в правом нижнем углу и заканчиваются листом «Приложение».

**ВКРБ должна быть переплетена.**

Не допускается применение скоросшивателей, либо папок типа скоросшивателя.

Отзыв научного руководителя на выпускную квалификационную работу прикладываются отдельно (не переплетаются и не подшиваются).

На лицевой стороне переплета (по центру, вверху) делается **наклейка**, образец которой приведен на: <http://kuzstu.ru/student/index.php?action=3>. (Приложение 2 настоящих МУ).

**ВКРБ прошивается в следующем порядке:**

1. Титульный лист;
2. Задание;
3. Календарный план студента – дипломника;
4. Реферат;
5. Содержание;
6. Введение;
7. Главы 1, 2;
8. Заключение;
9. Список использованной литературы;
10. Приложения.

Титульный лист и содержание (оглавление) оформляются по установленному образцу (ПРИЛОЖЕНИЯ 2,4).

*На четвертом листе* пояснительной записки «Реферат» выполняется *рамка с большим штампом* (приложение 2). Поля рамки с большим штампом составляют: слева – 2,5 см, сверху, справа



и снизу – 0,5 см. Отступ от края рамки до текста (внутри рамки) составляет 1 см со всех сторон (кроме низа).

**В реферате** содержатся:

1) сведения о количестве листов, рисунков, таблиц, приложений, использованных источников в пояснительной записке, количестве листов графической части;

2) перечень ключевых слов (от 5 до 15 слов и словосочетаний), наиболее полно характеризующий содержание выпускной квалификационной работы;

3) краткое содержание результатов работы, используемые методы, экономическая эффективность или значимость, область применения работы (4-5 предложений).

Текст реферата оформляется через *один межстрочный интервал*, размер шрифта – 14. Нумерация листа «Реферат» производится в поле «Лист» большого штампа цифрой 4.

*Оформление титульного листа, задания  
по подготовке выпускной квалификационной работы,  
календарного плана студента-дипломника и автореферата*

Титульный лист (пояснительная записка), задание по подготовке выпускной квалификационной работы, календарный план студента-дипломника оформляются следующим образом:

- титульный лист (пояснительная записка) является первой страницей ВКР и заполняется отдельным листом по утвержденным формам. Титульный лист ВКР приведен на: <http://kuzstu.ru/student/index.php?action=3> (пример оформления – с. 50 данных методических рекомендаций).

- задание по подготовке ВКР выполняется на типовом бланке (<http://kuzstu.ru/student/index.php?action=3>) с *двух сторон* (пример оформления – с. 51-52 данных методических рекомендаций);

- календарный план студента-дипломника заполняется студентом на типовом бланке компьютерным набором с *двух сторон* (<http://kuzstu.ru/student/index.php?action=3>), (пример оформления – с. 53 данных методических рекомендаций). Календарный рабочий план (оборотная сторона календарного плана студента-дипломника – 54 данных методических рекомендаций) распола-

гается на листе таким образом, чтобы для его чтения поворот осуществлялся по часовой стрелке.

Титульный лист (пояснительная записка), задание по подготовке выпускной квалификационной работы, календарный план студента-дипломника оформляются *согласно образцов, представленных в приложении 2*, и корректируются в зависимости от названия и содержания работы, контрольных дат (которые необходимо уточнить на кафедре – дата приказа на утверждение темы выпускной квалификационной работы, дата выдачи задания, срок начала проектирования, срок сдачи работы на кафедру, срок защиты в ГЭК) и т.п. информации.

На титульном листе и в календарном плане (с. 50,53) данных методических рекомендаций) для студентов всех форм обучения указывается *институт экономики и управления*.

Отзыв на ВКРБ заполняется руководителем на специальном бланке (<http://kuzstu.ru/student/index.php?action=3>).

В отзыве о работе студента рекомендуется отразить следующие элементы:

- актуальность темы;
- оценка содержания работы;
- степень достижения цели и практическая значимость;
- заключения по представленной работе.

В оценке содержания работы указывается структура, логика и стиль изложения представленного материала, глубина и степень проработки материала, обоснованность изложенных выводов, использование специфических методов. В заключении по представленной работе указывается совокупная оценка труда студента и его квалификация, например: «Бакалаврская выпускная квалификационная работа соответствует требованиям, предъявляемым к ВКРБ, заслуживает оценки «отлично» («хорошо» или «удовлетворительно»), а студенту (ФИО) может быть присвоена квалификация (степень) «Бакалавр».

*Оформление глав, параграфов, пунктов, приложений  
выпускной квалификационной работы бакалавра*

Наименования «Реферат», «Содержание», «Введение», «Заключение», «Список использованных источников», «Приложе-

ние» указываются в верхней части – по центру первой строки соответствующего листа пояснительной записки без кавычек и выделяются заглавными буквами полужирным шрифтом.

Наименование каждой главы (раздела) выпускной квалификационной работы располагается с красной строки слева направо в первой верхней строке листа и выделяется заглавными буквами полужирным шрифтом. При этом слово «глава» или «раздел» не пишется.

Наименование параграфа (подраздела), пункта располагается с красной строки слева направо в соответствующей строке листа после наименования главы (раздела) или параграфа (подраздела) и выделяется полужирным шрифтом. Название структурного элемента пояснительной записки (подраздела, пункта) не располагают отдельно от текста главы (раздела) на специальном листе.

После наименования глав теоретической, расчетно-практической частей располагается наименование параграфа, пункта. Наименование глав (разделов), параграфов (подразделов), пунктов должно быть кратким и не превышать 15 слов. Если заголовков состоит из двух предложений, их разделяют точкой.

*Не допускается расстановка переносов* в названиях глав, параграфов и пунктов.

Расстояние между строками названия главы, параграфа, пункта должно быть равно одному межстрочному интервалу.

Расстояние между названием главы и параграфа или пункта, а также между названием параграфа или пункта и расположенным ниже текстом должно быть равно полутора интервалам.

Главы (разделы), параграфы (подразделы), пункты обозначаются арабскими цифрами. Наименования структурного элемента «Реферат», «Содержание», «Введение», «Заключение», «Список использованных источников», «Приложение» пояснительной записки выпускной квалификационной работы не имеют цифрового обозначения и не содержат параграфов, пунктов. В пределах главы (раздела) *не должно быть пронумерованных заголовков.*

Параграфы (подразделы) нумеруются арабскими цифрами в пределах каждой главы. Номер параграфа (подраздела) состоит из номера главы (раздела) и номера параграфа (подраздела), разделенных точкой, например, нумерация «1.2» означает второй

параграф (подраздел) первой главы (раздела) выпускной квалификационной работы.

Пункты нумеруются арабскими цифрами в пределах каждого параграфа (подраздела). Номер пункта состоит из номера главы (раздела), параграфа (подраздела) и номера пункта, разделенных точками. Например, нумерация «2.3.1» означает первый пункт третьего параграфа (подраздела) второй главы (раздела) дипломной работы.

После номера главы (раздела), параграфа (подраздела), пункта перед их словесным наименованием точка не ставится. Первая строка названия главы (раздела), параграфа (подраздела), пункта пишется с абзацным отступом 1,25 см, остальные – без абзацного отступа.

В конце названия главы (раздела), параграфа (подраздела), пункта, а также других структурных элементов дипломной работы точка не ставится.

Например, обозначение, наименование главы (раздела), параграфа (подраздела), пункта должно осуществляться следующим образом:

## **1 ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ АНАЛИЗА ЛИКВИДНОСТИ АКТИВОВ, ПЛАТЕЖЕСПОСОБНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ**

*(наименование первой главы (раздела) дипломной работы)*

### **1.1 Сущность, содержание, цель, задачи анализа ликвидности активов, платежеспособности предприятия**

*(наименование первого параграфа (подраздела) первой главы (раздела) дипломной работы)*

#### **1.1.1 Исследование точек зрения различных авторов на предмет анализа ликвидности активов, платежеспособности предприятия**

*(наименование первого пункта первого параграфа (подраздела) первой главы (раздела) дипломной работы)*

В тексте выделяют главы (разделы), параграфы (подразделы), пункты, приложения, когда их количество не меньше двух. С нового листа начинаются: «Реферат», «Содержание», «Введение», главы теоретической и расчетно-практической частей, «За-

ключение», «Список использованных источников», «Приложение». Параграфы (подразделы), пункты не начинают с нового листа в пределах главы (раздела).

Не допускается наличие в главах (разделах) пронумерованных, непоименованных частей текста между названием главы (раздела) и параграфа (подраздела), между названием параграфа (подраздела) и пункта.

Приложения выпускной квалификационной работы нумеруются арабскими цифрами в порядке их возрастания, например: Приложение 1, Приложение 2 и т.д.

Если приложение включает только бухгалтерскую, финансовую и статистическую отчетность предприятия, организации, вся эта информация объединяется в одно приложение. Помещенная в приложение отчетность предприятий, организаций не нумеруется.

### Оформление рисунков

Основные положения и выводы ВКРБ должны сопровождаться необходимыми иллюстрациями (графиками, диаграммами, схемами и другим иллюстративным материалом), которые имеют общее название «Рисунок». Нумерация рисунков осуществляется в пределах главы и *состоит из номера главы и порядкового номера рисунка*. Например, наименование «Рисунок 2.5» означает пятый рисунок второй главы.

Каждый рисунок сопровождается наименованием, которое начинается с заглавной буквы после номера рисунка и тире. Название рисунка выделяется в тексте *по центру* в отдельную строку с оставлением одной свободной строки выше и ниже названия и располагается *непосредственно под рисунком*. Точка после номера рисунка и его наименования не ставится. Например:

Рисунок 1.2 – Структура активов ООО «Кузбасс-ВМВ»

Название рисунка, состоящее из нескольких строк, оформляется *одинарным интервалом*. Рисунки (графики, схемы, диаграммы, гистограммы, номограммы) следует располагать в пояс-

нительной записке непосредственно после текста, в котором они упоминаются впервые, или на следующем листе.

Графики, диаграммы, схемы, иллюстрации, помещаемые в пояснительной записке, должны соответствовать требованиям государственных стандартов Единой системы конструкторской документации (ЕСКД).

Рисунки должны быть выполнены *в черно-белом цвете* с различной штриховкой и заливкой в компьютерном исполнении.

На все рисунки должны быть сделаны ссылки в пояснительной записке дипломной работы. При ссылках на рисунки в тексте пояснительной записки следует, например, писать «... в соответствии с рисунком 2.1».

Пример оформления рисунка в выпускной квалификационной работе:

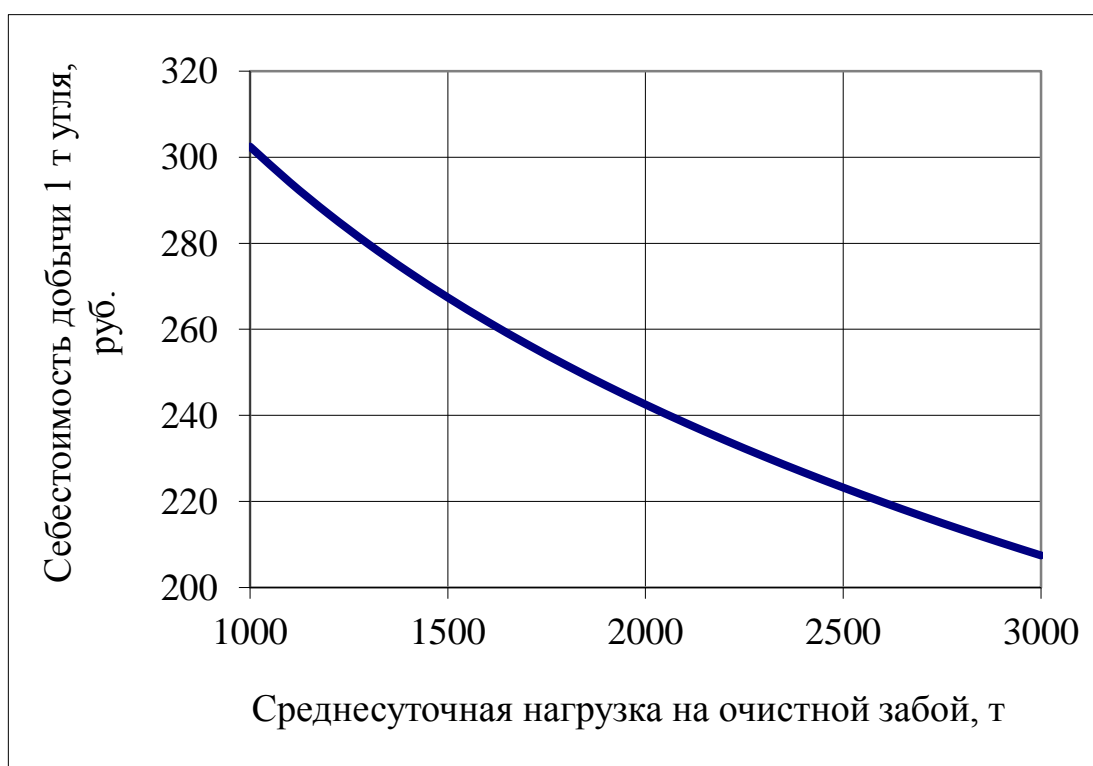


Рисунок 2.1 – Зависимость себестоимости добычи угля от нагрузки на очистной забой

Рисунки размещают так, чтобы их можно было читать *без поворота пояснительной записки* или чтобы для их чтения поворот осуществлялся *по часовой стрелке*.

### Оформление таблиц

Нумерация таблиц осуществляется в пределах главы и состоит *из номера главы и порядкового номера таблицы*. Например, наименование «Таблица 2.1» означает первая таблица второй главы.

Студенты в выпускной квалификационной работе используют таблицы для группировки, сравнения экономических показателей.

На рисунке 1 показан порядок оформления таблиц в соответствии с *ГОСТ 7.32-2001*. Для удобства графы таблицы могут быть пронумерованы.

Таблица \_\_\_\_\_ – \_\_\_\_\_

(номер) (тире) (название таблицы)

Головка						} Заголовки граф } Подзаголовки граф
	1	2	3	4	5	} Номера граф
						} Строки

Боковик (графа для заголовков) Графы (колонки)

Рисунок 1 – Порядок оформления таблиц

Таблица располагается сразу после текста, в котором она упоминается впервые, или на следующей странице. На все таблицы в пояснительной записке должны быть ссылки. В ссылке указывается слово «таблица» и ее номер. Например, может быть указана следующая ссылка: «... в соответствии с таблицей 2.3».

Название таблицы должно быть точным, немногословным, отражать ее главное содержание. Название таблицы помещается *над таблицей*, пишется *без абзацного отступа с прописной (заглавной) буквы* и располагается в одной строке слева через тире после слова «Таблица» и ее номера *без подчеркивания*.

Название таблицы выделяется в тексте в отдельную строку с оставлением одной свободной строки выше и ниже названия. Название таблицы, состоящее из нескольких строк, оформляется *одинарным интервалом*.

После заголовка таблицы через запятую указывается единица измерения, если все показатели измеряются в одних единицах. В противном случае единицы измерения проставляются через запятую после наименования каждого показателя в первой графе или в заголовках (подзаголовках) граф таблицы. Точка после номера таблицы и ее наименования не ставится.

Пример оформления названия таблицы пояснительной записки:

Таблица 2.20 – Динамика финансовых результатов ОАО «Кузбассэнерго», тыс. руб.

Если повторяющийся текст в графе состоит из одного слова, то его можно заменить в следующей строке графы кавычками. Если повторяющихся слов более одного, то первое слово в следующей строке заменяют словами «то же», а далее кавычками. Нельзя заменять кавычками повторяющиеся цифры, знаки, математические символы, марки.

Графы таблиц нумеруются *арабскими цифрами в порядке возрастания*.

При переносе части таблицы на следующий лист первая часть не ограничивается нижней чертой. Название таблицы размещают *только над первой частью*. На второй части таблицы *справа по строке* пишут слова «Продолжение таблицы», указывают номер таблицы. Точка после номера таблицы не ставится. При этом название заголовков и подзаголовков глав не повторяется, указывается только строка с нумерацией граф.

Пример оформления продолжения таблицы пояснительной записки:



1	2	3	4	5

Таблицы приложений нумеруются арабскими цифрами в порядке возрастания с добавлением перед цифрой буквы П. Например, указание «Таблица П.1» означает, что это первая таблица приложения.

Заголовки граф и строк таблицы пишутся с прописных (заглавных) букв, а подзаголовки граф — строчными буквами *посередине граф и строк*. В таблицах в конце заголовков, подзаголовков, наименования строк точки не ставятся. Не разрешается разделять заголовки, подзаголовки боковика, граф диагональными линиями.

Таблицы ограничивают линиями сверху слева, справа, снизу, сверху. В таблице разрешается применять меньший размер шрифта, чем в тексте, *но не меньше 10*.

Заголовки граф, как правило, записывают параллельно строкам таблицы. При необходимости допускается перпендикулярное расположение заголовков граф.

Таблицы размещают так, чтобы их можно было читать *без поворота пояснительной записки* или чтобы для их чтения поворот осуществлялся *по часовой стрелке*.

### Оформление формул

Нумерация формул осуществляется в пределах главы и состоит *из номера главы и порядкового номера формулы*. Например, наименование (2.15) означает пятнадцатая формула второй главы.

Формулы выделяются в тексте *по центру в отдельную строку* с оставлением одной свободной строки выше и ниже формулы.

Расшифровку условных обозначений, значений символов, числовых коэффициентов приводят под формулой в последовательности, в которой они показаны в формуле.

Формулы нумеруются в порядке возрастания в пределах главы пояснительной записки арабскими цифрами в круглых скобках *справа по строке*.

Условные обозначения символов формулы приводятся ниже после слова «где» слева направо с указанием через запятую сокращенного наименования единиц измерения (приложение 5). Слово «где» пишется без абзацного отступа.

Условные обозначения символов формулы располагаются непосредственно друг под другом (с абзацным отступом первой строки).

Каждое условное обозначение формулы (после указания единицы измерения) ограничивается знаком «;», за исключением последнего, ограничивающегося точкой.

Пример оформления формулы:

$$\Phi_o = \frac{ТП}{ОФ_{ср}} \quad (1.14)$$

где  $\Phi_o$  – фондоотдача, руб./руб.;

$ТП$  – объем товарной продукции, произведенный предприятием за год, тыс. руб.;

$ОФ_{ср}$  – среднегодовая стоимость основных фондов, тыс. руб.

Если формула не помещается в одну строку, то она должна быть перенесена после знака равенства (=) или после знаков плюс (+), минус (–), умножения (×), деления (:), других математических знаков. При переносе знак повторяют в начале следующей строки.

Ссылки в тексте на порядковые номера формул указывают в скобках, например: «... в формуле (1.1)».

Для вставки в текст формул рекомендуется использовать «Microsoft Equation 3».

### Оформление списка использованных источников

В списке использованных источников сначала указывают законы Российской Федерации, далее указы Президента, Правительства Российской Федерации, нормативные акты министерств, ведомств, затем учебники, учебные, справочные пособия, перио-

дические издания, сайты сети Интернет, другие источники. Библиографический список оформляется с учетом требований ГОСТа 7.1–2003 «Библиографическая запись. Библиографическое описание. Общие требования и правила составления», в котором предусмотрено несколько порядков (способов) построения списка: алфавитный, хронологический, по видам изданий, по характеру содержания, по мере появления в тексте. Применяемый в ВКРБ порядок определяется автором и руководителем ВКРБ. В целях упрощения рекомендуется использовать алфавитный порядок.

При алфавитном способе фамилии авторов и заглавий произведений (если автор не указан) размещаются строго по алфавиту. В одном списке разные алфавиты не смешиваются, иностранные источники (в латинском алфавите) размещают после источников, изданных на русском языке.

Электронные ресурсы помещаются в общий библиографический список в соответствии с выбранным способом построения списка.

Список использованной литературы имеет сквозную единую нумерацию. Источники нумеруются арабскими цифрами и печатаются с абзаца.

***В список литературы включаются только источники, использованные при выполнении работы.***

Составляя список использованной литературы, следует иметь в виду следующие особенности:

– библиографическое описание источника включает в себя несколько областей (область заглавия и сведений об ответственности, область издания, область выходных данных и др.), которые разделяются знаком «. –» (точка и тире);

– если библиографическое описание начинается с фамилии и инициалов автора, то после фамилии автора (перед инициалами) ставится запятая;

– если библиографическое описание начинается с фамилии и инициалов автора (-ов), то инициалы и фамилия первого автора всегда повторяется (через косую черту) как элемент сведений об ответственности;

– сразу после основного заглавия (без точки в конце) после пробела в один печатный знак с прописной буквы в квадратных

скобках приводится общее обозначение материала: [Текст] или [Электронный ресурс];

– непосредственно после указания на общее обозначение материала приводятся сведения, относящиеся к заглавию – это информация, раскрывающая и поясняющая основное заглавие, в том числе другое заглавие, сведения о виде, жанре, назначении произведения, указание о том, что источник является переизданием (2-е изд., доп.), переводом с другого языка или авторефератом диссертации и т. п. Сведения, относящиеся к заглавию, приводятся в форме и последовательности, данной в источнике информации, или в зависимости от выделения их полиграфическими средствами. Им предшествует знак двоеточие (до и после него ставится пробел в один печатный знак);

– в первой области библиографического описания (область заглавия и сведений об ответственности) сведения об ответственности (информация о лицах и организациях, участвовавших в создании интеллектуального, художественного или иного содержания источника: редактор, организации) записываются в той форме, в какой они указаны в самом издании. Первым сведениям об ответственности предшествует знак «/» (косая черта); последующие группы сведений отделяют друг от друга точкой с запятой с пробелами в один печатный знак до и после этого знака;

– в области выходных данных сведения о форме собственности издателя (АО, ООО, *Ltd*, *Inc.*, *GmbH* и т. д.) и термины «Издательство», «Издательский дом», «Книжный центр» и т.п., как правило, опускаются.

– указание объема книги (статьи) является обязательным.

– если используется источник, являющийся составной частью какого-либо издания (например, статья в журнале, глава в книге и т.п.), то после специального знака «две косые черты» (//) приводится библиографическое описание данного издания с указанием места материала в издании.

**Общая схема библиографического описания для электронных ресурсов:**

- Заголовок описания, например, фамилия автора или первого автора (если их не более трех) с прописной буквы и инициалы или название текстового документа, сайта, базы, полученное с экрана.

- Основное заглавие документа, тип ресурса [Электронный ресурс] / сведения об ответственности.

- Сведения об издании в (аналитическом описании статьи из периодического издания, полученной с сайта издающей организации, в качестве сведений об издании, как правило, помещают его название в том виде, в каком оно существует на бумажном носителе).

- Место издания: Издательство или издающая организация, дата издания.

- Режим доступа: в случае библиографического описания ресурса удаленного доступа – свободный с указанием *URL*. Это правило распространяется и на документы, полученные из электронных баз данных. Для документа локального доступа указывается тип носителя – *CD/DVD-ROM; floppy-disk 3.5*.

При наборе Интернет-адрес зачастую становится ссылкой (цветной шрифт и подчёркивание). Чтобы изменить цвет и убрать подчёркивание, необходимо навести курсор на адрес, нажать правую кнопку мышки, щёлкнуть «Удалить гиперссылку».

### **Примеры библиографического описания источников:**

#### **Книги с одним автором**

Блауг, М. Методология экономической науки, или Как экономисты объясняют [Текст] : пер. с англ. / М. Блауг ; науч. ред. и вступ. ст. В.С. Автономова. – Москва : Вопросы экономики, 2004. – 416 с.

Гловели, Г.Д. Экономическая история [Текст] : учебник для бакалавров / Г.Д. Гловели. – Москва : Юрайт, 2014. – 719 с.

#### **Книги с двумя авторами**

Грузков, И.В. Воспроизводство человеческого капитала: философско-экономический анализ [Текст] : Монография / И.В. Грузков, В.Н. Грузков ; под ред. Л.Л. Редько. – Ставрополь : СГПИ, 2010. – 180 с.

#### **Книги с тремя авторами**

Ле Гранд, Дж. Экономический анализ социальных проблем [Текст] : учеб. пособие / Дж. Ле Гранд, К. Проппер, С. Смит ; пер. с англ. Л.С. Зосимовой ; под науч. ред. М.Г. Колосницыной ; Нац.

исслед. ун-т «Высшая школа экономики». – Москва : Высшая школа экономики, 2013. – 318 с.

**Книги, описанные под заглавием** (редакторы, составители, количество авторов четыре и более)

Формирование экономики знаний в ресурсодобывающем регионе (на примере Кемеровской области) [Текст] / под ред. И.Б. Золотых, Е.Е. Жернова ; Мин-во образ и науки РФ ; Кузбасский гос. тех. ун-т имени Т.Ф. Горбачева ; кафедра экономики. – Москва : Российские университеты ; Кемерово : Кузбассвузиздат – АСТШ, 2013. – 345 с.

Макроэкономика. Сборник задач и упражнений [Текст] : практическое пособие / А.В. Аносова, И.А. Ким, С.Ф. Серегина [и др.] ; под ред. С.Ф. Серегинной. – Москва : Юрайт, 2014. – 154 с.

#### **Статья из книги**

Нуреев, Р.М. Стратегии развития России: мифологемы и реальность [Текст] / Р.М. Нуреев // Институциональная трансформация экономики на постсоветском пространстве: барьеры и перспективы : сб. статей Международной научной конференции «Институциональная трансформация экономики на постсоветском пространстве» (Кемерово 17–18 ноября 2011 года) / под ред. С.Н. Левина. – Кемерово : Офсет, 2011. – С. 10–24.

#### **Статья из периодического издания**

Тодосийчук, А. О совершенствовании государственного регулирования науки [Текст] / А. Тодосийчук // Экономист. – 2014. – № 3. – С. 10. С. 5–18.

Никаноров, С. Хабаровский НПЗ вышел в лидеры [Текст] : Старт завершающему этапу реконструкции предприятия дал лично Владимир Путин / С. Никаноров // Независимая газета. – 2014. – 6 июня.

#### **Раздел, глава в книге**

Ольсевич, Ю.Я. Монетаризм: теоретические основы, выводы и рекомендации [Текст] / Ю.Я. Ольсевич // История экономических учений : учеб. пособие / под ред. В. Автономова, О. Ананьина, Н. Макашевой. – Москва : ИНФРА-М, 2010. – Гл. 33. – С. 567–586.

#### **Автореферат диссертации**

Пономарева, М.С. Оценка микроэкономических факторов потребления алкоголя молодыми людьми [Текст] : автореф. дис. ... канд. экон. наук : 08.00.05 / Марина Сергеевна Пономарева ; ФГАОУ ВПО «Национальный исследовательский университет «Высшая школа экономики» ; кафедра государственного управления и экономики общественного сектора. – Москва, 2013. – 28 с.

### **Электронный ресурс локального доступа (CD)**

Справочник экономиста по start-up [Электронный ресурс]. – Электрон. прогр. дан. – Москва : Профессиональное изд-во, 2013. – 1 электрон. опт. диск (CD-ROM).

Социологическое исследование «Малый и средний бизнес в городе Кемерово» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.kemerovo.ru/?page=497> (дата обращения 08.10.2013).

### **Электронный ресурс удаленного доступа (Интернет)**

Бизнес и промышленность, их история [Электронный ресурс] // Кругосвет : онлайн энциклопедия. – Онлайн Энциклопедия «Кругосвет», 2001. – Режим доступа : <http://www.krugosvet.ru>. – Загл. с экрана (дата обращения 20.10.2009).

Леденева М.В. Эволюция показателей экономической мощи и экономического потенциала национального и мирового хозяйства [Электронный ресурс] // Проблемы современной экономики. – 2009. – № 1 (29). – Режим доступа : <http://www.m-economy.ru/art.php?nArtId=2398> (дата обращения 20.05.2013).

Федеральный закон от 07.05.2013 № 104-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием бюджетного процесса» [Электронный ресурс] // СПС Консультант Плюс : Законодательство: Версия Проф. – Режим доступа : <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc;base=LAW;n=145985> (дата обращения 10.05.2013)

### **Законодательные документы (Официальный документ)**

*(При описании нормативных и официальных документов обязательно указывается название документа, вид, принимающий орган, дата принятия, номер и источник опубликования (Российская газета, Собрание законодательства Российской Федерации и др.). Дополнительно указываются принятые государственными органами изменения и дополнения.)*

Конституция Российской Федерации : офиц. текст. – М. : ОСЬ-89, 2000. – 48 с.

Об исполнении федерального бюджета за 2003 год : федеральный закон от 4 апреля 2005 № 30-ФЗ // Собрание законодательства РФ. – 2005. – № 15. – Ст. 1275.

Бюджетный кодекс Российской Федерации : [Принят Гос. Думой 17 июля 1998 года, в ред. федер. закона от 09.02.2009 № 17-ФЗ, по состоянию на 19 февраля 2009 г.] // Собрание законодательства РФ. – 2009. – № 7. – Ст. 785.

Гражданский кодекс Российской Федерации: Часть первая – четвертая: [ Принят Гос. Думой 23 апреля 1994 года, с изменениями и дополнениями по состоянию на 10 апреля 2009 г.] // Собрание законодательства РФ. – 1994. – № 22. – Ст. 2457.

О мерах по противодействию коррупции : указ Президента Российской Федерации от 19 мая 2008 г. № 815 // Собрание законодательства Российской Федерации. – 2008. – № 21. – Ст. 2429.

Об инвестиционном фонде Российской Федерации : постановление Правительства от 23 ноября 2005 № 694 // Собрание законодательства РФ. – 2005. – № 48. – Ст. 5043.

Российская Федерация. Законы. Основы законодательства Российской Федерации об охране здоровья граждан : закон Российской Федерации от 22 июля 1993 г. № 5487-1 (ред. от 18.10.2007) // Ведомости СНД и ВС РФ. – 1993. – № 33. – Ст. 1318 ; Собрание законодательства Российской Федерации. – 2007. – № 43. – Ст. 5084.

В случае использования литературного источника, в тексте на него должна быть сделана ссылка в квадратных скобках. При цитировании из списка использованных источников (за исключением интернет-документов) в тексте делается ссылка, например:



[7, с. 5], где 7 – номер источника из списка использованных источников, 5 – номер страницы.

Ссылки на сайты обозначаются одной цифрой – номером источника из списка использованных источников, например [28].

Не допускается:

- дословное переписывание литературных источников;
- произвольное сокращение слов;
- использование заимствований (формул, цитат, справочного материала) без ссылок на источники.

Выпускная квалификационная работа без ссылок на источники к рассмотрению не принимается.

### Оформление демонстрационного материала (графической части)

Демонстрационный материал оформляется в виде презентации в редакторе *Power Point* для представления его во время защиты ВКРБ с использованием мультимедийного оборудования. Цель презентации: демонстрация в наглядной форме основных положений доклада на защите ВКРБ.

Презентация выпускной квалификационной работы осуществляется на основе графической части, которая оформляется:

1) на листах формата А4 в сброшюрованном виде в количестве экземпляров, равном количеству членов ГАК, плюс один экземпляр для использования студентом в процессе презентации и защиты выпускной квалификационной работы;

2) на электронных носителях (CD-диски, другие носители) для использования мультимедийного оборудования в процессе защиты выпускных квалификационных работ.

Графическая часть на листах формата А4 **без рамок** брошюруется скрепками или в отдельные папки с заполнением титульного листа **с рамкой с большим штампом** (приложение 5), на котором *посредине листа прописными (заглавными) буквами полужирным шрифтом* указывается «Графическая часть» (14 размер шрифта, без кавычек).

Поля рамки с большим штампом составляют: слева – 2,5 см, сверху, справа и снизу – 0,5 см.

Листы нумеруются арабскими цифрами *в нижней правой части листа*. Титульный лист не нумеруется. Первый лист после титульного *нумеруется цифрой 1*, остальные – в порядке возрастания.

В графической части не менее  $3/4$  каждого листа должно быть заполнено экономической информацией, соответствующей основному содержанию выпускной квалификационной работы.

На каждом листе графической части *по центру листа* должно быть представлено название листа (*заглавными буквами полужирным шрифтом 14 размера*) с указанием наименования и организационно-правовой формы анализируемого предприятия, организации, и анализируемого периода. Например:

**ФОРМИРОВАНИЕ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ  
КОАО «АЗОТ» ЗА 2013–2015 ГГ.**

При оформлении листов *графической части* слово «таблица», «рисунок» и их порядковый номер не пишутся, формулы не нумеруются.

Листы графической части размещают так, чтобы их можно было читать *без поворота* раздаточного материала или чтобы для их чтения поворот осуществлялся *по часовой стрелке*.

Графический (раздаточный материал), подписанный студентом, руководителем и заведующим кафедрой, в прозрачном файле или в отдельной папке вкладывается в пояснительную записку к выпускной квалификационной работе. Дополнительные экземпляры графической части подготавливаются каждому члену ГЭК.

## **7. ЗАЩИТА ВЫПУСКНОЙ КВАЛИФИКАЦИОННОЙ РАБОТЫ БАКАЛАВРА**

Законченная и оформленная в соответствии с указанными выше требованиями ВКРБ должна быть подписана студентом и консультантами, если таковые назначены. Подготовленную выпускную квалификационную работу студент представляет научному руководителю для получения письменного отзыва о работе. Получение отрицательного отзыва *научного руководителя* не является препятствием к представлению ВКРБ на защиту.

ВКРБ, выполненная в соответствии с правилами ее оформления, подписанная руководителем, заведующим кафедрой, консультантом (при наличии) передается студентом на электронном и бумажном носителях вместе с отзывом руководителя в государственную экзаменационную комиссию не позднее, чем за 2 календарных дня до защиты.

К защите ВКРБ студент должен иметь:

1. ВКРБ в печатном виде, в твердом переплете, в одном экземпляре, подписанную:

- студентом (автором работы);
- научным руководителем;
- заведующим выпускающей кафедрой.

2. Отзыв научного руководителя.

Выпускная квалификационная работа бакалавра по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика» (профиль «Финансы и кредит») **не направляется на рецензию (экспертизу).**

Студент, получивший положительный отзыв о ВКРБ от руководителя и разрешение заведующего кафедрой о допуске к защите, должен подготовить доклад.

Условно доклад можно разделить на три части: введение, основная часть, заключение. Во введении в сжатой лаконичной форме излагается актуальность темы, цель и задачи ВКРБ, состав и структура работы. В основной части доклада в последовательности, установленной логикой проведенного исследования, характеризуется каждый раздел работы, особое внимание акцентируется на полученных результатах. В заключении целесообразно перечислить основные выводы (не повторяя более частные обобщения, сделанные при характеристике разделов) и практические рекомендации, определив возможные сферы их реализации.

Текст доклада должен быть максимально приближен к тексту выпускной квалификационной работы бакалавра, поэтому его основу составляют, как правило, введение и заключение. Также практически полностью используются выводы, сделанные в конце каждой главы. К докладу прикладывается иллюстративный материал («раздаточный материал»), количество экземпляров которого равно количеству членов ГЭК.

Доклад должен сопровождаться ссылками на демонстрационные слайды, отражающие основное содержание работы. При этом следует избегать подробного пояснения показателей, графиков и т.д., изображенных на плакатах, обращая внимание членов экзаменационной комиссии лишь на их содержание и выявленные проблемы, тенденции.

Продолжительность выступления, в процессе защиты бакалаврской выпускной квалификационной работы перед ГЭКом, не должна превышать 7–10 минут.

### Процедура защиты ВКРБ

Процедура защиты ВКРБ изложена в Правилах проведения государственной итоговой аттестации для направления подготовки 38.03.01 «Экономика», профиля «Финансы и кредит».

### Критерии оценки

#### при защите бакалаврской выпускной квалификационной работы

«Отлично» выставляется студенту, если:

- бакалаврская выпускная квалификационная работа выполнена в соответствии с целевой установкой, отвечает предъявляемым требованиям и оформлена в соответствии со стандартом;
- выступление студента на защите структурировано, раскрыты причины выбора и актуальность темы, цель и задачи работы, предмет, объект и хронологические рамки исследования, логика выведения каждого наиболее значимого вывода;
- в заключительной части доклада студента показаны перспективы и задачи дальнейшего исследования данной темы, освещены вопросы дальнейшего применения и внедрения результатов исследования в практику;
- длительность выступления соответствует регламенту;
- отзыв руководителя и рецензия на выпускную квалификационную работу не содержат замечаний;
- ответы на вопросы членов государственной экзаменационной комиссии логичны, раскрывают сущность вопроса, подкрепляются положениями источников и нормативно-правовых актов, выводами и расчетами из выпускной квалификационной

работы, показывают самостоятельность и глубину изучения проблемы студентом;

- широкое применение информационных технологий, как в самой бакалаврской выпускной квалификационной работе, так и во время выступления.

**«Хорошо»** выставляется студенту, если:

- бакалаврская выпускная квалификационная работа выполнена в соответствии с целевой установкой, отвечает предъявляемым требованиям и оформлена в соответствии с требованиями, предъявляемыми к ней;

- выступление на защите бакалаврской выпускной квалификационной работы структурировано, допускаются одна – две неточности при раскрытии причин выбора и актуальности темы, целей и задач работы, предмета, объекта и хронологических рамок исследования, допускается погрешность в логике вывода одного из наиболее значимых выводов, которая устраняется в ходе дополнительных уточняющих вопросов;

- в заключительной части доклада студента недостаточно отражены перспективы и задачи дальнейшего исследования данной темы, вопросы дальнейшего применения и внедрения результатов исследования в практику;

- длительность выступления студента соответствует регламенту;

- отзыв руководителя и рецензия на бакалаврскую выпускную квалификационную работу не содержат замечаний или имеют незначительные и / или несущественные замечания;

- в ответах студента на вопросы членов государственной экзаменационной комиссии допущено нарушение логики, но, в целом, раскрыта сущность вопроса, тезисы выступающего подкрепляются положениями нормативно-правовых актов, выводами и расчетами из выпускной квалификационной работы, показывают самостоятельность и глубину изучения проблемы студентом.

- ограниченное применение студентом информационных технологий как в самой выпускной квалификационной работе, так и во время выступления.

**«Удовлетворительно»** выставляется студенту, если:

- бакалаврская выпускная квалификационная работа выполнена в соответствии с целевой установкой, но не в полной мере

отвечает предъявляемым требованиям, в т.ч. по оформлению в соответствии со стандартом;

– выступление студента на защите бакалаврской выпускной квалификационной работе структурировано, допускаются неточности при раскрытии причин выбора и актуальности темы, целей и задач работы, предмета, объекта и хронологических рамок исследования, допущена грубая погрешность в логике вывода одного из наиболее значимых выводов, которая при указании на нее, устраняется с трудом;

– в заключительной части доклада студента недостаточно отражены перспективы и задачи дальнейшего исследования данной темы, вопросы дальнейшего применения и внедрения результатов исследования в практику;

– длительность выступления студента превышает регламент;

– отзыв руководителя и рецензия на бакалаврскую выпускную квалификационную работу содержат замечания и перечень недостатков, которые не позволили студенту полностью раскрыть тему;

– ответы студента на вопросы членов государственной экзаменационной комиссии не раскрывают до конца сущности вопроса, слабо подкрепляются положениями монографических источников и нормативно-правовых актов, выводами и расчетами из выпускной квалификационной работы, показывают недостаточную самостоятельность и глубину изучения проблемы студентом;

– недостаточное применение информационных технологий как в самой выпускной квалификационной работе, так и во время выступления.

– в процессе защиты бакалаврской выпускной квалификационной работы студент продемонстрировал понимание содержания ошибок, допущенных им при ее выполнении.

**«Неудовлетворительно»** выставляется студенту, если:

– бакалаврская выпускная квалификационная работа выполнена с нарушением целевой установки, не отвечает предъявляемым требованиям, в оформлении имеются отступления от стандарта;

– выступление студента на защите не структурировано, недостаточно раскрываются причины выбора и актуальность темы, цели и задачи работы, предмет, объект и хронологические рамки

исследования, допускаются грубые погрешности в логике выведения нескольких из наиболее значимых выводов, которые, при указании на них, не устраняются;

– в заключительной части доклада студента не отражаются перспективы и задачи дальнейшего исследования данной темы, вопросы дальнейшего применения и внедрения результатов исследования в практику;– длительность выступления студента значительно превышает регламент;

– отзыв руководителя и / или рецензия на бакалаврскую выпускную квалификационную работу содержат аргументированный вывод о несоответствии работы требованиям федерального государственного образовательного стандарта;

– ответы студента на вопросы членов государственной экзаменационной комиссии не раскрывают сущности вопроса, не подкрепляются положениями нормативно-правовых актов, выводами и расчетами из бакалаврской выпускной квалификационной работы, показывают отсутствие самостоятельности и глубины изучения проблемы студентом;

– информационные технологии не применяются в бакалаврской выпускной квалификационной работе и при докладе студента;

– в процессе защиты бакалаврской выпускной квалификационной работы студент демонстрирует непонимание содержания ошибок, допущенных им при ее выполнении.

По результатам защиты комиссия принимает решение о присвоении студенту-дипломнику квалификации (степени) «Бакалавр» и выдаче соответствующего диплома о высшем профессиональном образовании государственного образца по направлению 080100.62 «Экономика».

**ПРИМЕРНЫЕ ТЕМЫ ВЫПУСКНЫХ КВАЛИФИКАЦИОННЫХ РАБОТ БАКАЛАВРОВ**

для студентов направления 38.03.01 «Экономика»,  
профиль подготовки «Финансы и кредит»

1. Оценка эффективности деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации
2. Анализ доходов, расходов бюджета муниципального образования субъекта Российской Федерации
3. Управление бюджетным процессом территориального и муниципального бюджетов
4. Управление доходами бюджетов всех уровней бюджетной системой муниципального образования
5. Государственный и муниципальный финансовый контроль: состояние, направления совершенствования
6. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации
7. Формирование бюджета субъекта Российской Федерации: состояние, направления повышения эффективности
8. Источники формирования имущества предприятия, организации.
9. Организация работы с основными фондами на предприятии.
10. Управление оборотными средствами на предприятии.
11. Организация оплаты труда на предприятии.
12. Формирование себестоимости производства и реализации продукции.
13. Инновационная политика предприятия.
14. Ликвидность активов, платежеспособность предприятия (организации): анализ, направления повышения.
15. Управление внеоборотными активами предприятия (организации).
16. Финансовые ресурсы предприятия (организации): анализ, направления повышения эффективности использования.
17. Деловая активность предприятия (организации): анализ, направления улучшения.



18. Финансовая устойчивость предприятия (организации): анализ, направления повышения.

19. Производственные запасы предприятия: анализ, направления улучшения эффективности использования.

20. Оценка оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженностей.

21. Рентабельность предприятия: анализ, направления повышения.

22. Финансовый результат деятельности предприятия (банка, страховой компании): анализ, направления оптимизации.

23. Выручка от реализации продукции: формирование и распределение.

24. Методы планирования прибыли и факторы её роста.

25. Управление прибылью организации.

26. Операционный анализ как инструмент управления прибылью.

27. Эффект финансового рычага и принципы рационального заимствования средств.

28. Определение потребности в оборотных средствах на предприятии и источники их финансирования.

29. Инвестиции организации в воспроизводство основных фондов и источники их финансирования.

30. Лизинг как источник долгосрочного финансирования.

31. Финансовое обоснование долгосрочных инвестиций.

32. Финансовое планирование на предприятии: виды финансовых планов, их содержание, порядок разработки.

33. Финансовый раздел бизнес-плана, его структура и методика разработки.

34. Бюджетирование в системе финансового планирования на предприятии.

35. Анализ и оценка финансового состояния организации (банка, страховой компании) и пути её финансового оздоровления.

36. Критерии и методы повышения финансовой устойчивости предприятия (банка, страховой компании).

37. Прогнозирование вероятности наступления банкротства предприятия и пути его финансового оздоровления.

38. Анализ и совершенствование методических подходов к оценке вероятности банкротства организации.

39. Банковская система и особенности ее развития в современных условиях.

40. Центральный банк и особенности его деятельности

41. Содержание, виды и роль банковского кредита

42. Организационная структура банка и её совершенствование

43. Сущность, структура и формирование ресурсов банка

44. Кредитные операции банка

45. Формы и методы кредитования и перспективы их развития

46. Оценка банком кредитоспособности юридических лиц

47. Депозитные операции банка.

48. Формы обеспечения возвратности кредита и их применение в современных условиях.

49. Особенности оценки кредитоспособности и организации кредитования банком физических лиц.

50. Особенности кредитного процесса в филиале банка.

51. Содержание и оценка ликвидности банка.

52. Организация и перспективы развития безналичных расчетов.

53. Инвестиционная стратегия коммерческого банка.

54. Инвестиционная привлекательность корпоративного клиента банка.

55. Место и роль банков на рынке ценных бумаг.

56. Ценные бумаги как источник финансирования деятельности предприятия.

57. Вексель как источник финансирования и средство взаиморасчетов.

58. Виды профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.

59. Формирование портфеля ценных бумаг.

60. Рынок государственных ценных бумаг: проблемы и перспективы.

61. Анализ финансового состояния страховой организации, разработка мероприятий по его улучшению.

62. Анализ финансовых результатов страховой организации.

63. Разработка мероприятий по повышению эффективности формирования, использования страховых резервов страховой организации.

64. Анализ, разработка мероприятий по повышению эффективности страховой деятельности страховой организации.

65. Перестрахование: анализ, разработка направлений снижения страховых рисков страховых организаций.

66. Управление активами, пассивами страховой организации.

67. Определение финансовых резервов предприятия за счет сокращения налоговой нагрузки.

68. Сравнительный анализ действующих методик расчета налоговой нагрузки организации.

69. Анализ налоговых платежей организации и оценка их влияния на финансовые результаты деятельности.

70. Оценка результативности выездных налоговых проверок на примере ИФНС по городу .....

71. Оценка результативности камеральных налоговых проверок на примере ИФНС по городу .....

72. Экономическое обоснование, разработка эффективных инвестиционных проектов предприятия (организации).

73. Разработка инновационной финансовой стратегии, тактики предприятия (организации).

74. Управление рисками инвестиционного проекта.

75. Исследование методов управления, оценка источников финансирования инновационных проектов предприятий (организаций).

76. Финансовые аспекты экспортной деятельности предприятия.

77. Риски промышленного предприятия и методы их регулирования.

78. Необходимость разработки (построения) системы внутреннего контроля и системы риск-менеджмента.

## Приложение 2

**МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
Федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего образования  
«Кузбасский государственный технический университет  
имени Т.Ф. Горбачева»

***ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ  
ЗАПИСКА***

*к выпускной квалификационной работе*

студента Института экономики и управления  
Ф.И.О. Шелеповой Арины Сергеевны

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
Федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего образования  
«Кузбасский государственный технический университет  
имени Т.Ф. Горбачева»

Институт	<u>Экономики и управления</u>
Направление подготовки	<u>«Экономика»</u>
Профиль	<u>«Финансы и кредит»</u>
Кафедра	<u>финансов и кредита</u>

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к выпускной квалификационной работе**  
**студента группы .....**

*Шелеповой Арины Сергеевны*

(фамилия, имя, отчество)

Тема работы Анализ себестоимости и определение параметров  
безубыточности ОАО «Шахтоуправление Анжерское»

Заведующий кафедрой Лубкова Э. М.  
Руководитель ВКР Смирнова А. С.

**Консультанты:**

Теоретическая часть – Смирнова А.С.

Расчетно-практическая часть – Смирнова А.С.

Графическая часть – Смирнова А.С.

Кемерово 201..

**МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
**федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования**  
**«КУЗБАССКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ**  
**ИМЕНИ Т.Ф.ГОРБАЧЕВА»**

Кафедра финансов и кредита

У Т В Е Р Ж Д А Ю

Дата \_\_\_\_\_

Зав. кафедрой \_\_\_\_\_

(подпись)

### Задание по выпускной квалификационной работе

Студенту Чабан Ольге Николаевне

1. Тема ВКР Оценка влияния использования основных фондов на эффективность деятельности ЗАО «Спецтехномаш»  
 утверждена приказом по вузу \_\_\_\_\_

2. Срок сдачи студентом законченной ВКР \_\_\_\_\_

3. Исходные данные к ВКР бухгалтерская и статистическая отчетность

4. Объем и содержание пояснительной записки (основных) вопросов общей и специальной части и графического материала

Введение 5 л

1 Теоретические аспекты формирования и использования основных фондов 30 л

2 Оценка влияния использования основных фондов на эффективность деятельности ЗАО «Спецтехномаш» 26 л

3 Обоснование мероприятий по повышению эффективности использования основных фондов ЗАО «Спецтехномаш» 16 л

Заключение 2 л

Список использованных источников 3 л

Графическая часть л

4. Консультанты по ВКР (с указанием относящихся к ним разделов проекта)

Теоретическая часть – Вагина Н. Д.

Расчетно-практическая – Вагина Н. Д.

Графическая часть – Вагина Н. Д.

Дата выдачи задания \_\_\_\_\_  
Руководитель ВКР \_\_\_\_\_  
(подпись)

#### 5. Основная литература и рекомендуемые материалы

1. Любушин, Н. П. Экономика организации: учебник / Н. П. Любушин. – М.: КноРус, 2010. – 220 с.
2. Войтоловский, Н. В. Комплексный экономический анализ предприятия: учебник / Н. В. Войтоловский, А. П. Калинина, И. И. Мазурова. – М.: КНОРУС, 2012. – 576 с.
3. Самарина, В. П. Экономика организаций: учеб. пособие для студентов вузов / В. П. Самарина, Г. В. Черезов, Э. А. Карпов. – М.: КноРус. – 2010 с.
4. Савицкая, Г. В. Анализ хозяйственной деятельности предприятия : учебник / Г.В. Савицкая. - 5-е изд., перераб. и доп. – М.: Инфра-М, 2009. – 714 с.
5. Толпегина, О.А. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности: учебник для бакалавров / О.А. Толпегина, Н.А. Толпегина. – М.: Издательство Юрайт, 2013. – 672с.
6. Иванов, И.Н. Экономический анализ деятельности предприятия: учебник / И.Н.Иванов. – М.: ИНФРА-М, 2013. – 348 с.

Задание принял к исполнению ( ) Чабан Ольга Николаевна

ПРИМЕЧАНИЕ: 1. Это задание прилагается к законченной ВКР и вместе с ВКР представляется в ГЭК.

2. Кроме задания, студент должен получить от руководителя календарный график работы над ВКР на весь период проектирования ( с указанием срока выполнения и трудоемкости отдельных этапов)

**МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
**федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования**  
**«КУЗБАССКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ**  
**ИМЕНИ Т.Ф.ГОРБАЧЕВА»**

## КАЛЕНДАРНЫЙ ПЛАН студента

1. Институт экономики и управления
2. Направление подготовки 38.03.01 «Экономика»  
профиль «Финансы и кредит»
3. Кафедра финансов и кредита
4. Фамилия, имя, отчество (полностью) Чабан Ольга Николаевна
5. Тема выпускной квалификационной работы Оценка влияния использования основных фондов на эффективность деятельности ЗАО «Спецтехно-  
маш»
6. Руководитель ВКР Вагина Н. Д.
7. Консультанты

№	ФАМИЛИЯ, ИМЯ, ОТЧЕСТВО	Разделы и специальные вопросы
1.	Вагина Н.Д.	Теоретическая часть – Глава 1
2.	Вагина Н.Д.	Расчетно-практическая часть – Глава 2
3.	Вагина Н.Д.	Графическая часть

Зав. кафедрой \_\_\_\_\_



### Календарный рабочий план

ЭТАПЫ И РАЗДЕЛЫ РАБОТЫ			Месяцы и недели																	
			апрель					май					июнь							
			1	2	3	4	5	1	2	3	4	5	1	2	3	4	5			
Введение					x															
1. Теоретические аспекты формирования и использования основных фондов						x														
2. Оценка влияния использования основных фондов на эффективность деятельности ЗАО «Спецтехномаш» и обоснование мероприятий по повышению эффективности использования основных фондов							x													
Заключение												x								
Графическая часть													x	x						
Дата выдачи задания	Срок начала проектирования	Срок сдачи проекта на кафедру	Срок защиты в ГЭК					Приложение					Утверждено зав. каф.							

На основании результатов просмотра ВКР студента Чабан О. Н. кафедра считает возможным допустить его к защите в ГАК.

« » 201.. г. Зав. кафедрой

## РЕФЕРАТ

Пояснительная записка 61 л., 9 рисунков, 29 таблиц, 35 источников, 1 приложение.

### АНАЛИЗ СЕБЕСТОИМОСТИ И ОПРЕДЕЛЕНИЕ ПАРАМЕТРОВ БЕЗУБЫТОЧНОСТИ ОАО «ШАХТОУПРАВЛЕНИЕ АНЖЕРСКОЕ»

Объектом исследования является ОАО «Шахтоуправление Анжерское».

Предмет исследования – затраты на добычу и реализацию угля, себестоимость добычи угля, параметры безубыточности ОАО «Шахтоуправление Анжерское».

Цель выпускной квалификационной работы – исследование формирования себестоимости продукции в промышленности в целом, и угледобывающей промышленности в частности на примере ОАО «Шахтоуправление Анжерское», определение параметров безубыточности предприятия, разработка мероприятий, направленных на снижение постоянных и переменных затрат.

В процессе выполнения ВКР исследованы теоретические основы в рамках выбранной темы; проведен анализ себестоимости продукции и рассчитаны параметры безубыточности предприятия; выявлены основные направления экономии и перерасхода, а также оценено влияние факторов, повлиявших на изменение себестоимости по существующим методикам; разработаны основные направления снижения себестоимости и проведен пересчет новых параметров безубыточности, после внедрения предложенных мероприятий.

					<b>ВЫПУСКНАЯ КВАЛИФИКАЦИОННАЯ РАБОТА</b>			
<i>Изм</i>	<i>Лист</i>	<i>Ф.И.О.</i>	<i>Подп.</i>	<i>Дата</i>				
Разработал		<i>Шелепова А.С.</i>			<i>Анализ себестоимости и определение параметров безубыточности ОАО «Шахтоуправление Анжерское»</i>	<i>Лит.</i>	<i>Лист</i>	<i>Листов</i>
Проверил		<i>Шевелева О.Б.</i>					4	61
Зав. каф.		<i>Лубкова Э.М.</i>				<i>КузГТУ гр.ФКб-131</i>		

**Пример оформления содержания бакалаврской выпускной  
квалификационной работы**

ВВЕДЕНИЕ.....	3
ГЛАВА 1. <i>НАЗВАНИЕ ГЛАВЫ</i> .....	
1.1. <i>Название параграфа</i> .....	
1.2. <i>Название параграфа</i> .....	
1.3. <i>Название параграфа</i> .....	
1.3.1. <i>Название пункта</i> .....	
1.3.2. <i>Название пункта</i> .....	
 ГЛАВА 2. <i>НАЗВАНИЕ ГЛАВЫ</i> .....	
2.1. <i>Название параграфа</i> .....	
2.2. <i>Название параграфа</i> .....	
2.3. <i>Название параграфа</i> .....	
 ...	
ЗАКЛЮЧЕНИЕ.....	
 СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННОЙ ЛИТЕРАТУРЫ.....	
 ПРИЛОЖЕНИЕ 1. <i>Название приложения</i> .....	
ПРИЛОЖЕНИЕ 2. <i>Название приложения</i> .....	

**ГРАФИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ**

					<b>ГРАФИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ</b>			
<b>Изм</b>	<b>Лист</b>	<b>Ф.И.О.</b>	<b>Подп.</b>	<b>Дата</b>	<b>Оценка факторов, влияющих на финансовую устойчи- вость КОО «Азот»</b>	<b>Лит.</b>	<b>Лист</b>	<b>Листов</b>
Разработал		<i>Иванов А.С.</i>						7
Проверил		<i>Петров П.Г.</i>						
Зав. каф.		<i>Лубкова Э.М.</i>						
						<b>КузГТУ гр.ФКб-121</b>		

## Приложение 6

Таблица П.5.1 – Единицы измерения и условные обозначения (в соответствии с Общероссийским классификатором единиц измерения ОК 015-94 МК 002-97)

№	Наименование единицы измерения	Условное обозначение
1	2	3
<b>Единицы длины</b>		
1	Миллиметр	мм
2	Метр	м
3	Километр	км
4	Тысяча метров	тыс. м
5	Миллион метров	млн. м
6	Погонный метр	пог. м
<b>Единицы площади</b>		
7	Квадратный метр	м <sup>2</sup>
8	Гектар	га
9	Квадратный километр	км <sup>2</sup>
<b>Единицы объема</b>		
10	Миллилитр	мл
11	Литр	л
12	Кубический метр	м <sup>3</sup>
<b>Единицы массы</b>		
13	Миллиграмм	мг
14	Грамм	г
15	Килограмм	кг
16	Тонна	т
17	Центнер	ц
<b>Технические единицы</b>		
18	Ватт	Вт
19	Киловатт	кВт
20	Вольт	В
21	Ватт-час	Вт·ч
22	Киловатт-час	кВт·ч

## Продолжение таблицы П.6.1

1	2	3
23	Мегаватт-час	МВт·ч
24	Километр в час	км/ч
25	Лошадиная сила	л. с.
	<b>Единицы времени</b>	
26	Минута	мин
27	Час	ч
28	День	дн
29	Неделя	нед
30	Декада	дек
31	Месяц	мес
32	Квартал	кварт
33	Полугодие	полгода
34	Год	г
	<b>Экономические единицы</b>	
35	Кубический метр в секунду	м <sup>3</sup> /с
36	Кубический метр в час	м <sup>3</sup> /ч
37	Лист	л.
38	Изделие	изд
39	Штука	шт.
40	Рубль	руб.
41	Тысяча рублей	тыс. руб.
42	Миллион рублей	млн. руб.
43	Миллиард рублей	млрд. руб.
44	Тонно-километр	т·км
45	Тонна в час	т/ч
46	Тонна в сутки	т/сут
47	Тысяча тонн в год	тыс. т/год
48	Человеко-час	чел.-ч
49	Человеко-день	чел.-дн
50	Единица	ед.
51	Тонна переработки в сутки	т перераб/сут
52	Процент	%
53	Человек	чел.

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
**Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования**  
«Кузбасский государственный технический университет имени Т. Ф. Горбачева»

Кафедра экономики

Составитель  
Л. В. Коваленко

**ЭКОНОМИКА ОБЩЕСТВЕННОГО СЕКТОРА  
И НЕКОММЕРЧЕСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ**

**Методические указания к практическим занятиям  
и самостоятельной работе для студентов  
всех форм обучения**

Рекомендованы учебно-методической комиссией направления  
подготовки специальности 38.03.01 «Экономика»  
в качестве электронного издания  
для использования в учебном процессе

Кемерово 2016

## Рецензенты

Логачев В. А. – доктор экономических наук, профессор кафедры экономики

Кучерова Е. В. – кандидат экономических наук, заведующий кафедрой управленческого учета и анализа, председатель учебно-методической комиссии направления подготовки 38.03.01 «Экономика»

### **Коваленко Лариса Викторовна**

Экономика общественного сектора и некоммерческих организаций [Электронный ресурс]: методические указания к практическим занятиям и самостоятельной работе для студентов направления подготовки 38.03.01 «Экономика», образовательная программа «Экономика предприятий и организаций», всех форм обучения / сост.: Л. В. Коваленко; КузГТУ. – Кемерово, 2016.

Материал, представленный в электронном издании, предназначен для подготовки к практическим занятиям и самостоятельной работе студентов всех форм обучения. Содержит методические указания, планы занятий и литературу к ним, контрольные вопросы, задания и упражнения, учебно-методическое обеспечение, глоссарий.

© КузГТУ, 2016

© Коваленко Л. В.,  
составление, 2016



# **1. ОБЩИЕ МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ**

## **1.1. Цели освоения дисциплины**

Целями освоения дисциплины «Экономика общественного сектора и некоммерческих организаций» являются:

- освоение теоретических знаний в области экономики общественного сектора, необходимых для понимания тенденций развития современной экономики России;
- формирование знаний о характеристиках некоммерческих организаций с экономической, социальной и организационной точек зрения;
- понимание значения некоммерческих организаций для экономических процессов;
- усвоение студентами актуальных проблем развития экономики общественного сектора;
- усвоение особенностей механизма деятельности некоммерческих организаций;
- формирование системного подхода к самостоятельному поиску новой информации, её отбору, осмыслению и переработке;
- формирование умений применять полученные знания на практике в профессиональной деятельности.

## **1.2. Место дисциплины в структуре ООП бакалавриата**

Дисциплина «Экономика общественного сектора и некоммерческих организаций» относится к вариативной части ООП бакалавриата. Рабочая программа соответствует учебному плану подготовки бакалавров по направлению 38.03.01 «Экономика», образовательная программа «Экономика предприятий и организаций».

Дисциплина базируется на дисциплинах «Микроэкономика», «Макроэкономика», «Экономика предприятий и организаций».

Необходимыми требованиями к «входным» знаниям, умениям и готовностям студента при освоении данной дисциплины и приобретенными в результате освоения предшествующих дисциплин являются:

**Знание:**

- основных экономических категорий, законов и теорий, показателей, их классификации и способов определения.

**Умение:**

- применять экономические термины, законы и теории, определять экономические показатели;

Владение:

- методами экономической теории.

### **3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины**

В результате освоения данной дисциплины студент должен приобрести следующие общекультурные, общепрофессиональные и профессиональные компетенции:

**- общекультурные компетенции:**

ОК-2 – способность анализировать основные этапы и закономерности исторического развития общества для формирования гражданской позиции.

ОК-3 – способность использовать основы экономических знаний в различных сферах деятельности;

**- профессиональные компетенции:**

ПК-4 – способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты.

ПК-6 – способность оценивать эффективность проектов с учетом фактора неопределенности;

ПК-7 – способность, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор и /или аналитический отчет;

В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

*Знать:* теоретические основы экономики общественного сектора, ее особенности как структурного элемента смешанной экономики; характеристики некоммерческих организаций с экономической, социальной и организационной точек зрения;

Полученные студентами теоретические знания должны проявиться в практических навыках: в умении

*Уметь:* собирать, обобщать необходимую экономическую информацию по вопросам функционирования общественного сектора, общественного выбора для решения теоретических и практических задач; прогнозировать развитие экономики на макроуровне.

*Владеть:* навыками самостоятельной работы, самоорганизации и организации выполнения поручений.

#### **1.4. Структура и содержание дисциплины**

**Содержание дисциплины** позволяет студентам получить систему знаний в области основ экономики общественного сектора и некоммерческих организаций.

Общая трудоемкость дисциплины составляет 7 зачетных единиц 252 часа. Курс поделен на два семестра.

Одна зачетная единица составляет 36 часов.

Основными формами изучения курса являются лекции, семинары и самостоятельная работа студентов (проработка учебников, учебных и методических пособий, написание контрольной работы, подготовка к зачету и экзамену).

Подготовка к семинарским занятиям должна начинаться с изучения лекций, учебников, учебных пособий, основных законодательных материалов. Для своевременного восприятия и объективной оценки реально происходящих в экономике процессов следует обращаться к научной периодической печати: здесь ключевые вопросы государственного экономического регулирования рассматриваются в тесной связи с текущими событиями в народном хозяйстве и экономической политике государства. Для этого в методических указаниях представлены некоторые источники для самостоятельного изучения.

**Самостоятельная работа включает в себя: изучение лекций, учебников и учебных пособий по темам курса, проведение самопроверки усвоения материалов с помощью контрольных вопросов, выполнение контрольной работы, подготовку к зачету.**

Качество самостоятельной подготовки обеспечивается учебными пособиями библиотечного фонда КузГТУ. При подготовке к семинарским занятиям для более углубленного изучения темы необходимо пользоваться дополнительной литературой по выбору студента. Основная литература, рекомендуемая для освоения дисциплины, имеется в читальном зале экономических наук. Перечень источников приведен в данных методических указаниях.

Изучив тему, студент может проверить полученные знания, ответив на вопросы, выполнив задания, указанные в разделах каждой темы.

В данных методических указаниях представлены требования к уровню освоения курса, названия тем и вопросы семинарских заня-

тий, литература по темам семинарских занятий, контрольные вопросы и задания по каждой теме, примерный перечень контрольных вопросов для зачета, глоссарий, список учебно-методических материалов.

## **2. ТЕМЫ КУРСА И ПРОГРАММНАЯ АННОТАЦИЯ**

### **ТЕМА 1. ХАРАКТЕРИСТИКА ОБЩЕСТВЕННОГО СЕКТОРА ПРОГРАММНАЯ АННОТАЦИЯ ТЕМЫ**

Роль экономики в обществе. Понятие общественного сектора. Причины существования и функции общественного сектора. Подходы к определению общественного сектора экономики. Структура общественного сектора, его роль в смешанной экономике. Протекционизм. Несостоятельность рынка. Роль государства в стабилизации экономики. Равновесие в общественном секторе. Государственный сектор экономики. Организация управления государственным сектором. Планирование развития государственного сектора экономики.

### **ТЕМА 2. ОБЩЕСТВЕННЫЕ БЛАГА ПРОГРАММНАЯ АННОТАЦИЯ ТЕМЫ**

Свойства и классификация общественных благ. Проблема безбилетника. Государство как поставщик общественных благ. Роль общественного сектора в разрешении проблем внешних эффектов. Способы решения проблемы внешних эффектов государством. Чистое общественное благо. Смешанное, локальное, коллективное общественное благо. Формирование спроса на общественные товары. Избирательный стимул. Стимул взаимности.

### **ТЕМА 3. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ, ЭФФЕКТИВНОСТЬ ПЕРЕРАСПРЕДЕЛЕНИЯ, БЛАГОСОСТОЯНИЕ ПРОГРАММНАЯ АННОТАЦИЯ ТЕМЫ**

Перераспределительные процессы. Издержки перераспределения. Эффективность или оптимальность по Парето. Потенциальное Парето-улучшение. Критерии компенсации. Эффективность и справедливость. Благополучие общества. Государство благополучия.

Принцип компенсации. Экономическая эффективность. Социальная справедливость. Равенство. Оптимизация перераспределения по Парето.

## **ТЕМА 4. ТЕОРИЯ ОБЩЕСТВЕННОГО ВЫБОРА**

### **ПРОГРАММНАЯ АННОТАЦИЯ ТЕМЫ**

Институциональные изъяны государства. Основы теории общественного выбора. «Погоня за рентой». «Явные выгоды и скрытые издержки». Ограниченный контроль над государственным аппаратом.

## **ТЕМА 5. ДОХОДЫ ОБЩЕСТВЕННОГО СЕКТОРА**

### **ПРОГРАММНАЯ АННОТАЦИЯ ТЕМЫ**

Источники доходов общественного сектора. Доходы государственных предприятий. Понятие разгосударствления и приватизации. Цели приватизации, ее способы, этапы. Равенство обязательств. Экономическая нейтральность. Налоговый механизм и общественный сектор. Гибкость налога

## **ТЕМА 6. ЭФФЕКТИВНОСТЬ ОБЩЕСТВЕННЫХ РАСХОДОВ**

### **ПРОГРАММНАЯ АННОТАЦИЯ ТЕМЫ**

Общественные расходы. Показатели затрат и результатов. Экономичность. Производительность. Результативность. Анализ издержек и результативности. Анализ издержек и выгод. Несопоставимые показатели. Реальные и денежные экстерналии. Неосязаемые блага. Критерии оценивания эффективности общественных расходов. Эффективность расходов общественного сектора.

## **ТЕМА 7. БЮДЖЕТНЫЙ ФЕДЕРАЛИЗМ**

### **ПРОГРАММНАЯ АННОТАЦИЯ ТЕМЫ**

Бюджетное устройство и бюджетная система. Бюджетный федерализм. Источники формирования доходной части бюджета. Бюджетная децентрализация. Локализация выгод. Локализация издержек. Распределительная функция бюджета. Аллокационная функция бюджета. Стабилизирующая функция бюджета. Гипотеза Тибу. «Голосование ногами». Бюджетные гранты. Блочный грант. Категориальный грант. Долевой лимитированный грант. Долевой нелимитированный грант. Плавуемость налогов.

## **ТЕМА 8. ПРАВОВЫЕ И ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НЕКОММЕРЧЕСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ**

### **ПРОГРАММНАЯ АННОТАЦИЯ ТЕМЫ**

Понятие некоммерческих организаций (НКО). Ресурсы НКО. Организационно-правовые формы НКО: потребительские коопера-

тивы, общественные и религиозные организации, фонды, учреждения, некоммерческие партнерства, профессиональные союзы, благотворительные организации, политические партии. Место НКО в экономике. Законодательное регулирование деятельности НКО. Тенденции развития некоммерческой сферы в России и за рубежом.

### **3. СОДЕРЖАНИЕ МЕТОДИЧЕСКИХ УКАЗАНИЙ**

#### **Методические указания для студентов очной и заочной форм обучения**

Основными формами изучения данной дисциплины являются лекции, практические занятия и самостоятельная работа. При этом преобладающее значение в современных условиях приобретает самостоятельная работа.

Самостоятельная работа включает в себя следующие этапы:

***1. Ознакомление с целями и задачами дисциплины, знаниями и умениями, приобретаемыми в процессе изучения.***

***2. Изучение лекций, учебников и учебных пособий по темам курса.***

На семинарское занятие для обсуждения выносятся вопросы, которые раскрывают содержание курса и которые зафиксированы в методических указаниях к семинарским занятиям как план семинара. Подготовка к семинарскому занятию начинается с изучения лекций, учебников и учебных пособий по данным вопросам и заключается в их чтении и закреплении прочитанного материала.

***3. Подготовка к устному ответу по вопросам плана.***

После прочтения рекомендуемой литературы необходимо подготовить устный ответ на вопросы, вынесенные для обсуждения на семинарское занятие.

***4. Проведение самопроверки усвоения материала.***

Необходимо ответить на контрольные вопросы, приведенные к каждой теме. В случае возникновения затруднений при ответе на некоторые вопросы необходимо вернуться к первому этапу (изучение лекций, учебников и учебных пособий по теме семинарских занятий).

***5. Выполнение домашних заданий.***

Домашние задания приводятся к каждой теме, выполняются обязательно и по содержанию включают в себя следующие основные элементы: теоретические вопросы, содержание которых либо выходит за рамки лекционного материала, либо углубляют и рас-

ширяют его; аналитические и ситуационные задачи, ответы на контрольные вопросы.

#### **6. Подготовка к контрольной работе.**

В соответствии с учебным планом студенты заочной формы обучения выполняют одну контрольную работу по данному курсу. Вариант контрольной работы, выполняемой студентом, определяется преподавателем на установочной лекции согласно порядковому номеру студента в списке группы. Выполнение контрольной работы осуществляется в соответствии с методическими указаниями по данному виду работы.

#### **7. Подготовка к зачету.**

Изучение лекций, учебников и учебных пособий по темам курса.

На всех этапах самостоятельной работы все неясные вопросы по дисциплине студент может выяснить на консультациях, проводимых по дисциплине.

## **4. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ К ПРАКТИЧЕСКИМ ЗАНЯТИЯМ**

4 семестр

### **ТЕМА 1. Характеристика общественного сектора**

Цель занятия – определить роль экономики в обществе, выявить причины существования и функции общественного сектора в смешанной экономике.

#### **Термины и понятия**

Экономика. Государство. Рынок. Общественный сектор экономики. Государственный сектор экономики. Протекционизм. Несостоятельность рынка. Внешние эффекты. Изъяны рынка. Доля общественного сектора. Функции общественного сектора.

#### **ПЛАН ЗАНЯТИЯ**

1. Понятие общественного сектора. Причины существования и функции общественного сектора.

2. Государство и рынок. Роль государства в стабилизации экономики.

3. Государственный сектор экономики. Организация управления государственным сектором. Планирование развития государственного сектора экономики.

Домашнее задание: проработка учебников, учебных и методических пособий по заданной теме, ответы на контрольные вопросы.

### КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ

1. Что представляет собой общественный сектор рыночной экономики?
2. Почему ресурсы общественного сектора включают не только имущество государственных предприятий и организаций?
3. В чем сходство, и каково отличие государства от других субъектов рыночного хозяйства?
4. Чем обусловлена необходимость участия государства в экономической жизни?
5. Что такое изъяны рынка, каковы их основные типы?
6. Каковы причины и условия возникновения естественной монополии? Как можно преодолеть ее последствия?
7. Что представляют собой позитивные и негативные экстерналии? Почему они ведут к неоптимальному использованию ресурсов? Каким образом их можно преодолевать?
8. Что такое неполнота рынков?
9. При каких обстоятельствах возникает информационная асимметрия? Можно ли ее нейтрализовать?
10. Как оцениваются масштабы общественного сектора?

### ЗАДАНИЕ

*Решить задачи:*

Задача 1. Определите, какая организационная форма (частная фирма, государственное предприятие, государственное агентство) в наибольшей степени подходит для создания следующих благ. В каждом случае опишите проблему создания стимулов к эффективной деятельности и эффективную систему контроля. Общественное жилье; добыча обогащенного урана для использования на атомных электростанциях; добыча гелия, используемого государством в военных целях; система контроля движения воздушного транспорта; Патентное агентство; тюрьмы; служба занятости; проведение программ социальной помощи; организация субсидий на питание.

### ЛИТЕРАТУРА

[1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9]



## ТЕМА 2. Общественные блага

Цель занятия – определить свойства общественных благ, классифицировать общественные блага, выявить роль общественных благ для развития экономики.

### Термины и понятия

Общественное благо. Несоперничество. Неисключаемость. Экстерналии. Чистое общественное благо. Смешанное, локальное, коллективное общественное благо. Спрос на общественные товары. Избирательный стимул. Стимул взаимности. Проблема «безбилетника». Изъяны рынка.

### ПЛАН ЗАНЯТИЯ

1. Свойства и классификация общественных благ.
2. Проблема «безбилетника».
3. Государственное регулирование производства общественных благ.

Домашнее задание: проработка учебников, учебных и методических пособий по заданной теме, ответы на контрольные вопросы.

### КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ

1. Каковы отличительные свойства общественных благ? Приведите примеры общественных благ
2. Какие проблемы для производителей общественных благ порождаются неисключаемостью?
3. Почему несоперничество можно рассматривать как предельный случай позитивных экстерналий?
4. Почему совместно потребляемое благо не всегда является общественным?
5. В чём различие между чистым и смешанным общественным благом?
6. Как формируется совокупный спрос на общественное благо?
7. Почему частное благо приобретается потребителем по одной цене, но в разном количестве, а общественное - по разным ценам, но в одном количестве?
8. Производством каких общественных благ занимается государство без участия рынка?
9. Как частный товар может стать общественным?
10. Почему именно общественные блага являются основными результатами функционирования общественного сектора?

## ЗАДАНИЕ

*Ответить на вопросы теста:*

### Примеры тестов

1. Блага, не обладающие свойствами «несоперничество» и «неисключаемость», называют:

- a. общественными
- b. частными
- c. государственными
- d. личными

2. Верно ли утверждение: «Предельные издержки предоставления общественного блага индивидуальному потребителю равны нулю, а появление дополнительного потребителя представляет собой Парето-улучшение».

- a. да
- b. нет

3. Верно ли утверждение: «Поставщик общественного блага всегда может обособить свои взаимоотношения с каждым из потребителей в отдельности».

- a. да
- b. нет

4. Как называют блага, которые в высокой степени обладают свойствами несоперничества в потреблении и неисключаемости?

- a. коллективными
- b. частными
- c. государственными
- d. частными общественными благами
- e. нет верных ответов

5. Как называют блага, у которых одно из свойств (несоперничество в потреблении и неисключаемость из потребления) выражено в умеренной степени?

- a. коллективными
- b. частными
- c. смешанными общественными благами
- d. частными общественными благами
- e. нет верных ответов

## ЛИТЕРАТУРА

[1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9]

### **ТЕМА 3. Распределение, эффективность перераспределения, благосостояние общества**

Цель занятия – приобрести навыки выявления и анализа факторов, определяющих эффективность перераспределения и благосостояние общества.

#### **Термины и понятия**

Распределение и перераспределение. Трансферт. Социальная справедливость. Равенство. Издержки перераспределения. Принцип компенсации. Парето-улучшение. Экономическая эффективность. Социальная справедливость. Общественное благосостояние. Утилитаризм. Либертаризм. Эгалитаризм. Роулзианство. Государство благосостояния.

#### **ПЛАН ЗАНЯТИЯ**

1. Перераспределительные процессы. Издержки перераспределения.
2. Эффективность или оптимальность по Парето. Потенциальное Парето-улучшение. Критерии компенсации.
3. Эффективность и справедливость. Благосостояние общества. Государство благосостояния.

Домашнее задание: проработка учебников, учебных и методических пособий по заданной теме, ответы на контрольные вопросы.

#### **КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ**

1. В каких формах осуществляются перераспределительные процессы?
2. Какая связь между созданием общественных благ и перераспределением?
3. Из чего складываются издержки перераспределения?
4. В чём разница между эффективностью и справедливостью? Есть ли между ними что-нибудь общее?
5. Определите критерий эффективности по Парето.
6. Что представляет собой принцип компенсации?
7. Как связан принцип компенсации с идеей оптимизации по Парето?
8. В чём особенности утилитаристского, либертаристского, эгалитаристского подходов к проблемам благосостояния общества?
9. Что выражает понятие «государство благосостояния»?
10. Как соотносится эффективность и справедливость политики государства?

## ЗАДАНИЕ

*Ответить на вопросы теста:*

### Примеры тестов

1. Установление доли каждого члена общества в произведенном совокупном продукте:
  - a. аллокация
  - b. распределение
  - c. перераспределение
  - d. компенсация
2. ... – безвозмездная передача части дохода или имущества индивида либо организации в распоряжение других лиц
3. Когда одни и те же действия государства приводят к повышению благосостояния одних и снижению благосостояния других, есть основание говорить о...
  - a. перераспределении
  - b. распределении
  - c. компенсации
  - d. потреблении
4. Изменения, при которых никто не проигрывает, но хотя бы кто-то выигрывает:
  - a. парето-улучшение
  - b. парето-нейтральность
  - c. парето-оптимальность
  - d. парето-эффективность
5. Из всех возможных мероприятий, отвечающих критерию Калдора-Хикса, каждое общество осуществляет такие, которые согласуются с ...
  - a. принятыми в обществе представлениями о справедливости
  - b. максимизацией экономической эффективности
  - c. предельной полезностью благ
  - d. политической стабильностью
6. С точки зрения утилитаризма благополучие общества складывается из:
  - a. общности интересов всего общества как единого организма
  - b. изменений, которые отвечают критерию Парето
  - c. достижений индивидов

## ЛИТЕРАТУРА

[2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9]

## ТЕМА 4. Теория общественного выбора

Цель занятия – уяснить основы теории общественного выбора, приобрести навыки выявления и анализа институциональных изъянов государства.

### Термины и понятия

Общественный выбор. Голосование. Рационализация выбора. Рациональное неведение. Медианный избиратель. Медианный законодатель. Политическая партия. Теорема невозможности. Манипулирование. Лоббирование. Логроллинг. Обмен голосами. Изъяны государства.

### ПЛАН ЗАНЯТИЯ

1. Институциональные изъяны государства.
2. Основы теории общественного выбора.
3. «Погоня за рентой». «Явные выгоды и скрытые издержки». Ограниченный контроль над государственным аппаратом.

Домашнее задание: проработка учебников, учебных и методических пособий по заданной теме, ответы на контрольные вопросы.

### КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ

1. Что изучает теория общественного выбора?
2. В какой роли выступает потребитель в процессах общественного выбора?
3. Что такое рациональное неведение?
4. Какие существуют виды голосования?
5. Какую роль в процессах общественного выбора играют политические деятели?
6. Каковы критерии рационального поведения для бюрократии?
7. Что представляет собой парадокс голосования?
8. В каком случае коллективный выбор считается рациональным?
9. Что такое полнота процедуры голосования?
10. Как образуются и действуют группы специальных интересов?

### ЗАДАНИЕ

*Решить задачи:*

Задача 1 . Группы индивидов (1, 2, 3, 4, 5, 6) с численностью 6, 4, 3, 2 и 1 человек соответственно выбирают мэра города. Предпочтения индивидов представлены в следующей таблице:

Группа 1 (6 изб.)	Группа 2 (5 изб.)	Группа 3 (4 изб.)	Группа 4 (3 изб.)	Группа 5 (2 изб.)	Группа
В	Б	Б	Г	В	Г
А	А	А	В	Г	В
Б	В	В	А	Б	Б
Г	Г	Г	Б	А	А

Каков будет итог коллективного выбора при:

- А) проведении голосования по правилу относительного большинства;
- Б) одобряющем голосовании с выбором двух кандидатов;
- В) по правилу Борда.

Задача 2. В древнем Риме в убийстве консула А. Декстры обвинили слугу. Голоса присяжных разделились следующим образом: 40 % считали, что слуга виновен, и его надо казнить, 30 % считали слугу невиновным и 30 % полагали, что слуга виновен, но казни не заслуживает. Как судья Пилат спас обвиняемого от виселицы, хотя большинство (40 %) требовало смертной казни?

#### ЛИТЕРАТУРА

[2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9]

По результатам изучения 4 тем – контрольная работа 1, состоящая из следующих заданий: тестовые задания, анализ предложенной ситуации, ответы на вопросы (см. в Приложении).

### **ТЕМА 5. Доходы общественного сектора**

Цель занятия – выявить основные источники доходов общественного сектора экономики.

#### Термины и понятия

Доходы государственных предприятий. Налоги. Пропорциональное, прогрессивное и регрессивное налогообложение. Маркированные и не маркированные налоги. Равенство обязательств. Экономическая нейтральность. Гибкость налога. Контролируемость налоговой системы.

#### ПЛАН ЗАНЯТИЯ

1. Источники доходов общественного сектора. Доходы государственных предприятий.

2. Понятие разгосударствления и приватизации. Цели приватизации, ее способы, этапы.

3. Равенство обязательств. Экономическая нейтральность. Налоговый механизм и общественный сектор. Гибкость налога.

Домашнее задание: проработка учебников, учебных и методических пособий по заданной теме, ответы на контрольные вопросы.

### КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ

1. Какие существуют источники доходов общественного сектора?

2. Почему налоговые поступления доминируют в структуре государственных доходов?

3. Чем отличается поведение государственных предприятий от поведения рыночных?

4. Какие функции выполняют налоги?

5. Какой вид налогообложения является наиболее гибким?

6. В чём преимущество немаркированных налогов?

7. Какие существуют критерии налоговых систем?

8. Почему достигается только относительное равенство перед налоговой системой?

9. Что означает равенство по горизонтали и равенство по вертикали?

10. Какой налог считается искажающим?

### ЗАДАНИЕ

*Решить задачи:*

Задача 1. Представьте себе, что некий индивид с целью избежать налога на окна решил поселиться в доме без окон, что позволяет ему на законном основании не осуществлять платежей в пользу государства. Имеет ли место в этом случае искажающее действие налога?

Задача 2. Акцизы на сигареты и алкогольные напитки часто рассматриваются как регрессивные налоги, поскольку бедные люди тратят на них большую часть своего дохода, чем богатые. Как бы Вы оценили «степень регрессивности», если эти товары производятся:

1. на конкурентных рынках при неэластичном предложении;

2. на монополизированном рынке с линейной функцией спроса;

3. на монополизированном рынке с постоянной эластичностью спроса.

### ЛИТЕРАТУРА

[1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9]

## ТЕМА 6. Эффективность общественных расходов

Цель занятия – приобрести навыки выявления и анализа показателей эффективности общественных расходов.

### Термины и понятия

Общественные расходы. Затраты и результаты. Экономичность. Производительность. Результативность. Анализ издержек и результативности. Несопоставимые показатели. Реальные и денежные экстерналии. Неосязаемые блага.

### ПЛАН ЗАНЯТИЯ

1. Общие расходы. Показатели затрат и результатов. Экономичность. Производительность. Результативность.
2. Анализ издержек и результативности. Анализ издержек и выгод. Несопоставимые показатели.
3. Реальные и денежные экстерналии. Неосязаемые блага.
4. Критерии оценивания эффективности общественных расходов. Эффективность расходов общественного сектора.

Домашнее задание: проработка учебников, учебных и методических пособий по заданной теме, ответы на контрольные вопросы.

### КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ

1. В каких формах осуществляются общественные расходы?
2. Что такое сфера действия программы общественных расходов?
3. Какие существуют критерии оценивания?
4. По каким индикаторам можно оценить результативность?
5. Как соотносятся издержки и выгоды?
6. Объясните на конкретном примере разницу между реальными и денежными экстерналиями.
7. Как можно оценить затратный характер и результативность неосязаемых благ?
8. Почему натуральные выдачи порождают более значительное искажающее действие по сравнению с денежными выплатами?
9. Как влияет на эффективность общественных расходов риск и неопределенность?
10. Способны ли общественные расходы играть стимулирующую роль?

### ЛИТЕРАТУРА

[2, 3, 5, 6, 7, 8, 9]



## ТЕМА 7. Бюджетный федерализм

Цель занятия – определить основы бюджетного устройства и бюджетной системы, выявить функции бюджета, приобрести навыки анализа эффективности бюджетных грантов.

### Термины и понятия

Бюджетный федерализм. Бюджетная децентрализация. Локализация выгод. Локализация издержек. Распределительная функция бюджета. Аллокационная функция бюджета. Стабилизирующая функция бюджета. Гипотеза Тибу. «Голосование ногами».

### ПЛАН ЗАНЯТИЯ

1. Бюджетное устройство и бюджетная система. Бюджетный федерализм. Источники формирования доходной части бюджета.

2. Бюджетная децентрализация. Локализация выгод. Локализация издержек.

3. Распределительная функция бюджета. Аллокационная функция бюджета. Стабилизирующая функция бюджета.

4. Гипотеза Тибу. «Голосование ногами». Бюджетные гранты. Блочный грант. Категориальный грант. Долевой лимитированный грант. Долевой нелимитированный грант. Плаவுчество налогов.

Домашнее задание: проработка учебников, учебных и методических пособий по заданной теме, ответы на контрольные вопросы.

### КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ

1. С каких позиций экономическая теория рассматривает проблемы бюджетного федерализма?

2. Охарактеризуйте основные задачи бюджетного федерализма?

3. В каких случаях бюджетный федерализм наиболее эффективен? Приведите примеры.

4. Дайте характеристику российской модели бюджетного федерализма.

5. Почему сильный федеральный бюджет является основой устойчивости системы бюджетного федерализма в Российской Федерации?

6. При каких условиях бюджетная децентрализация способствует Парето-улучшениям?

7. Каково содержание теоремы о децентрализации?

8. Какие факторы влияют на величину выигрыша от децентрализации?

9. В чём основной смысл гипотезы Тибу?
10. Какие факторы сдерживают тенденцию, описываемую гипотезой Тибу?

#### ЛИТЕРАТУРА

[1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9]

### **ТЕМА 8. Правовые и экономические основы деятельности некоммерческих организаций**

Цель занятия – выявить объективные основы деятельности некоммерческих организаций.

#### Термины и понятия

Некоммерческие организации. Некоммерческая сфера. Потребительские кооперативы. Общественные и религиозные организации. Фонды. Учреждения. Некоммерческие партнерства. Профессиональные союзы. Благотворительные организации. Политические партии.

#### ПЛАН ЗАНЯТИЯ

1. Понятие некоммерческих организаций (НКО). Ресурсы НКО.
2. Организационно-правовые формы НКО.
3. Место НКО в экономике.
4. Законодательное регулирование деятельности НКО. Тенденции развития некоммерческой сферы в России и за рубежом.

#### КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ

1. Каковы цели некоммерческих организаций?
2. Понятие некоммерческой организации в соответствии с Гражданским Кодексом РФ.
3. Каковы особенности некоммерческих организаций?
4. При каких условиях некоммерческие организации принадлежат к общественному сектору?
5. Каковы тенденции развития некоммерческой сферы в России?

#### ЛИТЕРАТУРА

[1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9]

По результатам изучения 4 тем – контрольная работа 2, состоящая из следующих заданий: тестовые задания, анализ предложенной ситуации, ответы на вопросы (см. в Приложении).

### **3 семестр**

В 3 семестре не предусмотрены лекции по данной дисциплине, поэтому на самостоятельное изучение студентам предложены следующие темы: Правовые и экономические основы деятельности некоммерческих организаций, Организационно-правовые формы некоммерческих организаций, Место НКО в экономике, Законодательное регулирование деятельности НКО. Тенденции развития некоммерческой сферы в России и за рубежом.

В рамках практических занятий предусмотрены:

- блиц-опросы (4 часа) Тема 1. – Правовые и экономические основы деятельности некоммерческих организаций. Тема 2. – Организационно-правовые формы НКО (см. Приложение)

- работа в малых группах (2 часа). Тема 3. – Место НКО в экономике; Тема 4. Законодательное регулирование деятельности НКО. Тенденции развития некоммерческой сферы в России и за рубежом (см. Приложение)

- выполнение и презентации рефератов, эссе. (12 часов) (см. Приложение)

## **5. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

### **Основная литература**

1. Экономика общественного сектора : учебник / под ред. П. В. Савченко [и др.]. – Москва : ИНФРА-М, 2010. – 763 с.

2. Васильев, В. П. Государственное регулирование экономики : учеб. пособие для специальности «Государственное и муниципальное управление» / В. П. Васильев. – Москва : Дело и Сервис, 2010. – 176 с.

3. Коваленко, Л. В. Государственное регулирование экономики [Электронный ресурс] : учеб.-метод. пособие для студентов очной и заочной форм обучения специальности 080504 «Государственное и муниципальное управление» / ФГБОУ ВПО «Кузбас. гос. техн. ун-т им. Т. Ф. Горбачева», каф. общ. экономики. – Кемерово, 2011. – 60 с.

<http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=90630&type=utchposob:common>

4. Капканщиков, С. Г. Государственное регулирование экономики : учеб. пособие для вузов по специальности «Гос. и муницип. Управление» / С. Г. Капканщиков. – Москва : КноРус, 2012. – 528 с.

5. Савосин, И. В. Статистика системы национальных счетов (СНС) [Электронный ресурс] : учеб. пособие для студентов специальности 080502 «Экономика и управление на предприятии (по отраслям)» / ФГБОУ ВПО «Кузбас. гос. техн. ун-т им. Т. Ф. Горбачева», каф. отраслевой экономики. – Кемерово, 2012. <http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=90826&type=utchposob:common>

### **Дополнительная литература**

6. Ахинов, Г. А. Экономика общественного сектора : учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по направлению «Экономика» и экон. специальностям / Г. А. Ахинов, Е. Н. Жильцов. – Москва : ИНФРА-М, 2008. – 345 с.

7. Капканщиков, С. Г. Государственное регулирование экономики : учеб. пособие по специальности «Государственное и муниципальное управление» / С. Г. Капканщиков. – Москва : КноРус, 2009. – 416 с.

8. Погорелая, Т. А. История экономики [Электронный ресурс] : учеб. пособие для студентов очной и заочной формы обучения специальности 080502 «Экономика и управление на предприятии» / ФГБОУ ВПО «Кузбас. гос. техн. ун-т им. Т. Ф. Горбачева», каф. общ. экономики. – Кемерово, 2012. – 352 с. <http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=90745&type=utchposob:common>

9. Криворотов, В. В. Экономическая безопасность государства и регионов : учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по направлению. «Экономика»; по научной специальности 08.00.05 «Экономика и управление народным хозяйством» / В. В. Криворотов, А. В. Калина, Н. Д. Эриашвили. – Москва : ЮНИТИ, 2012. – 351 с.

<http://www.biblioclub.ru/book/118280/>

10. Осокина, Н. В. Государственное регулирование экономики: зарубежный опыт : учеб. пособие для студентов направления подготовки 081100.68 «Государственное и муниципальное управление» / ФГБОУ ВПО «Кузбас. гос. техн. ун-т им. Т. Ф. Горбачева», каф. экономики. – Кемерово, 2013. – 109 с. <http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=91062&type=utchposob:common>

### **Методические издания**

11. Григорьева, А. П. Экономика общественного сектора : методические указания к практическим занятиям и самостоятельной работе для студентов специальности 080101 «Экономическая тео-

рия», очной формы обучения / ФГБОУ ВПО «Кузбас. гос. техн. ун-т им. Т. Ф. Горбачева», каф. экономической теории. – Кемерово, 2012. – 17 с. <http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=2420>

12. Григорьева, А. П. Экономика государственного и муниципального сектора [Электронный ресурс] : методические указания к практическим занятиям и самостоятельной работе для студентов направления подготовки 081100.62 «Государственное и муниципальное управление», очной формы обучения / ФГБОУ ВПО «Кузбас. гос. техн. ун-т им. Т. Ф. Горбачева», каф. экономики. – Кемерово, 2013. – 24 с.

<http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=1919>

13. Косинский, П. Д. Экономика общественного сектора [Электронный ресурс] : методические указания к практическим занятиям и самостоятельной работе для студентов направления подготовки 081100.68 «Государственное и муниципальное управление» всех форм обучения / ФГБОУ ВПО «Кузбас. гос. техн. ун-т им. Т. Ф. Горбачева», каф. государственного и муниципального управления. – Кемерово, 2013. – 51 с.

<http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=7369>

14. Цеплит, А. П. Экономика общественного сектора [Электронный ресурс] : методические указания к контрольным работам для студентов специальности 38.03.01 «Экономика», образовательная программа «Экономика предприятий и организаций», заочной формы обучения / ФГБОУ ВО «Кузбас. гос. техн. ун-т им. Т. Ф. Горбачева», каф. экономики. – Кемерово, 2015. – 18 с.

<http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=4179>

15. Григорьева, А. П. Экономика общественного сектора : методические указания по выполнению курсовых работ для студентов очной формы обучения специальности 080101 «Экономическая теория» / ФГБОУ ВПО «Кузбас. гос. техн. ун-т им. Т. Ф. Горбачева», каф. экон. теории. – Кемерово, 2011. – 21 с.

### **Материально-техническое обеспечение дисциплины**

Дисциплина «Экономика общественного сектора и некоммерческих организаций» обеспечена необходимой для проведения всех видов учебной подготовки по дисциплине материально-технической базой. Минимально необходимый для реализации программы перечень материально-технического обеспечения включает в себя: лекционные аудитории, оборудованные средствами звуко-

воспроизведения, видеопроекторным оборудованием для презентаций; помещения для проведения практических занятий, оборудованные учебной мебелью; библиотеку, имеющую рабочие места для студентов, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети интернет, компьютерные классы.

## **ПРИЛОЖЕНИЕ**

### **Образовательные технологии**

В процессе освоения дисциплины «Экономика общественного сектора и некоммерческих организаций» используются следующие образовательные технологии:

#### **Стандартные методы обучения:**

Стандартные методы обучения:

- лекции;
- практические занятия;
- письменные домашние работы;
- промежуточное тестирование;
- консультации преподавателя;

### **Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины и учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов**

Текущий контроль знаний осуществляется в форме:

- контрольных работ по темам дисциплины;
- написания и презентации рефератов, эссе.

Оценочными средствами для текущего контроля являются: рефераты, эссе.

### **Примерная тематика рефератов**

#### **Тематика (3 семестр)**

1. Понятие некоммерческих организаций (НКО)
2. Ресурсы НКО
3. Государственные источники финансирования НКО
4. Организационно-правовые формы НКО
5. Потребительские кооперативы
6. Общественные и религиозные организации
7. Фонды и учреждения
8. Некоммерческие партнерства
9. Профессиональные союзы
10. Благотворительные организации
11. Политические партии.
12. Место НКО в экономике.
13. Законодательное регулирование деятельности НКО.
14. Тенденции развития некоммерческой сферы в России и за рубежом.

## Тематика (4 семестр)

1. Роль государства в современной смешанной экономике.
2. Роль некоммерческих организаций в смешанной экономике.
3. Этапы и особенности российской приватизации.
4. Диктатура как форма управления общественным выбором.
5. Оборона как разновидность общественного блага.
6. Экономика коррупции.
7. Государственная монополия на оборонный заказ.
8. Государственное регулирование естественных монополий РФ.
9. Здравоохранение в нерыночной сфере.
10. Проблемы оценки качества медицинского обслуживания.
11. Сравнение системы здравоохранения СССР и Российской Федерации.
12. Понятие и сущность социального обеспечения.
13. Германская модель социального обеспечения.
14. США и Великобритания: роль государственного сектора в экономике.
15. Основные показатели качества образования.
16. Сравнение системы образования в СССР и России.
17. Социальное страхование в современной России.
18. Пенсионные реформы: частное и государственное пенсионное страхование.
19. Основные направления социальной политики в России.
20. Уровень жизни. Бедность и богатство.
21. Основные виды налоговых поступлений в РФ.
22. Медицинское страхование и финансы здравоохранения.
23. Искажающее действие налогов на доходы.
24. Искажающее действие налогов на капитал.
25. Силовые структуры как часть экономики и финансов общественного сектора.
26. Государственный и муниципальный сектор в экономике Кузбасса.
27. Проблемы развития экономики оборонно-промышленного комплекса.
28. Экономика спорта: государство и рынок.
29. Государственные расходы на СМИ: сравнительный анализ стран ЕС и России последнего десятилетия.



30. Экономика окружающей среды как перспектива устойчивого мирового развития.

### **Тематика эссе**

1. Роль государства в современной смешанной экономике.
2. Некоммерческие организации и их роль в смешанной экономике.
3. Государственное регулирование естественных монополий РФ.
4. Пределы государственного вмешательства в рыночный процесс.
5. Необходимость в государственном регулировании социально-экономических процессов в условиях рыночной экономики.
6. Приоритетные цели современной экономической политики государства.

### **Примерные контрольные вопросы и задания для проведения контрольной работы, блиц-опроса, работы в малых группах**

1. Понятие некоммерческой организации в соответствии с Гражданским Кодексом РФ.
2. Охарактеризуйте два важных признака некоммерческой организации.
3. Какова основная цель деятельности некоммерческих организаций?
4. Охарактеризуйте цели некоммерческих организаций?
5. В чем состоит главное назначение некоммерческих организаций для общества?
6. Каковы особенности некоммерческих организаций?
7. При каких условиях некоммерческие организации принадлежат к общественному сектору?
8. Какие учредительные документы НКО необходимы?
9. Какие документы предоставляются для регистрации некоммерческой организации при ее создании в уполномоченный орган?
10. Охарактеризуйте высшие органы управления НКО.
11. Что следует отнести к компетенции органов управления НКО?
12. Перечислите основные организационно-правовые формы некоммерческих организаций.

### **Примерный перечень вопросов к зачету**

1. Понятие и цели некоммерческих (НКО)
2. Ресурсы НКО
3. Государственные источники финансирования НКО
4. Организационно-правовые формы НКО
5. Потребительские кооперативы
6. Общественные и религиозные организации
7. Фонды и учреждения
8. Некоммерческие партнерства
9. Профессиональные союзы
10. Благотворительные организации
11. Политические партии
12. Место НКО в экономике.
13. Законодательное регулирование деятельности НКО.
14. Тенденции развития некоммерческой сферы в России и за рубежом.

### **Примерный перечень вопросов к экзамену**

1. Предмет экономики общественного сектора, методы исследования.
2. Понятие общественного сектора. Необходимость участия государства в экономике.
3. Понятие внешних эффектов и их роль в экономике.
4. Некоммерческие организации и их роль в общественном секторе.
5. Виды общественных товаров и их свойства.
2. Предоставление общественных товаров частным сектором. Проблема «безбилетника».
3. Государство как поставщик общественных благ в различных экономических системах.
4. Понятие и сущность распределения доходов. Перераспределение экономических возможностей.
5. Влияние распределительных процессов на благосостояние общества.
6. Выбор между эффективностью и справедливостью.
7. Позиции государства в сфере распределения.
8. Избирательный процесс и виды голосования.
9. Теорема невозможности Эрроу и основные выводы.
10. Проблема манипулирования голосами.

11. Логроллинг. Проблема равновесия.
12. Деятельность партий. Типы партийных систем.
13. Теория бюрократии.
14. Оборона как общественный товар.
15. Границы и предельная полезность оборонного сектора.
16. Здравоохранение. Несостоятельность рынка в его обеспечении.
17. Социальное обеспечение и его модели.
18. Направления социального обеспечения и общественное страхование.
19. Проблемы справедливости в плане социального обеспечения.
20. Образование. Экстерналии государственной поддержки образования.
21. Выбор между равенством и эффективностью.
22. Источники доходов общественного сектора.
23. Критерии оценки налоговых систем.
24. Финансирование и производство товаров и услуг за счёт государственного сектора.
25. Оценка эффективности общественных расходов.
26. Бюджетный федерализм. Разделение доходов между бюджетами разных уровней.
27. Теорема о децентрализации. Результативность децентрализованного распределения бюджетных средств
28. Гипотеза Ч. Тибу и проблема миграции.
29. Бюджетные гранты и их виды.
30. Эффективность федеральной категориальной помощи.

## **ГЛОССАРИЙ**

**Акциз** – форма косвенного налога на предметы потребления и услуги, которая включается в цену товара, обложению подлежит реализация определенных видов товаров, спрос на которые неэластичный.

**Государственная индексация доходов** – система мер, компенсирующая (в устанавливаемой степени) потерю доходов в результате роста стоимости жизни.

**Государственные нужды** – потребности Российской Федерации в продукции (товарах, работах, услугах), необходимой для решения задач жизнеобеспечения, обороноспособности и безопасности

страны, выполнения федеральных и межгосударственных целевых программ. Удовлетворение Г.н. обеспечивается за счет федерального бюджета и внебюджетных источников финансирования

**Государственное налоговое планирование** – элемент налогового механизма, направленный преимущественно на реализацию фискального предназначения налогов, т.е. на обеспечение максимально возможного при заданных параметрах и условиях объема налоговых поступлений в бюджет и внебюджетные фонды.

**Государственные расходы** – относительная форма стоимости, денежное выражение объема предоставленных общественных благ (услуг государства) или меновая пропорция, по которой эти блага (услуги) оцениваются и «обмениваются» на налоги.

**Государственный налоговый менеджмент** – система научно обоснованных подходов, методов и практических действий государственных органов власти и специальных финансовых институтов по принятию и реализации эффективных решений в области управления государственными доходами в целях финансового обеспечения процесса производства и предоставления максимально возможного на данном этапе объема общественных благ.

**Дотация** – инструмент государственного регулирования, представляющий безвозмездную помощь фирмам для компенсации потерь от выпуска определенных видов продукции.

**Доход** – экономическая выгода в денежной или натуральной форме, учитываемая в случае возможности ее оценки и в той мере, в которой такую выгоду можно оценить.

**Единый налог** – единственный (или основной) налоговый платеж в казну за какой-либо один объект налогообложения (землю, расходы, недвижимость и т. д.).

**Залог имущества** – способ обеспечения исполнения налогового обязательства, используемый в случае изменения срока исполнения обязательства.

**Инвестиции** – денежные средства, целевые банковские вклады, паи, акции и другие ценные бумаги, технологии, машины, оборудование, иное имущество, а также имущественные и иные права, имеющие денежную оценку, вкладываемые в объекты предпринимательской и (или) иной деятельности в целях получения прибыли и (или) достижения иного полезного эффекта.

**Инвестиционный налоговый кредит** – налоговая льгота в виде изменения срока уплаты налога при наличии оснований,

предоставляющая возможность в течение периода от одного года до пяти лет уменьшать в определенных пределах свои платежи по налогу с последующей уплатой суммы кредита и начисленных процентов.

**Исполнение обязанности по уплате налога (сбора)** – момент предъявления в банк поручения на уплату налога (сбора) при наличии достаточного денежного остатка на счет налогоплательщика, а при уплате налога (сбора) наличными денежными средствами - момент внесения денежной суммы в счет уплаты налога в банк, кассу органа местного самоуправления или в организацию связи.

**Классические принципы налогообложения** – равенство налогообложения, определенность и простота исчисления налогов, определенность и удобство уплаты налогов для налогоплательщиков, дешевизна сбора налогов. Коллективные (общественные) потребности - неделимые блага (годы, услуги), доставляемые государством обществу.

**Косвенные налоги** – включаются в продажные цены товаров, перекладываются на потребителей и оплачиваются через цены покупателями.

**Налоги** – совокупность денежных отношений, опосредующих движение на эквивалентной, возвратной и возмездной основе части стоимости валового (чистого) продукта общества от налогоплательщиков к государству в форме законодательно установленных обязательных платежей в государственную казну для покрытия расходов государства при выполнении ими своих функций.

**Налоги за ресурсы (ресурсные налоги)** – налоги за экономические ресурсы по факторам производства (налоги на оплату труда, поимущественные налоги, налоги за пользование природными ресурсами). По экономическому содержанию ресурсные налоги представляют собой фискальную оценку государством личных, инвестиционных и природных ресурсов, вовлекаемых в производство при участии государства или предоставляемых государством хозяйствующим субъектам на правах хозяйственного пользования.

**Налоги на производство и импорт** – так называются косвенные налоги в Системе национальных счетов; включают в себя налоги на продукты и импорт (НДС, акцизы, таможенные пошлины, входящие как надбавка к цене производителя) и другие налоги на производство (относятся на издержки производства и обращения в составе цены производителя).

**Налоговая база** – календарный год или иной период времени применительно к отдельным налогам, по окончании которого определяется налоговая база и исчисляется сумма налога, подлежащая уплате.

**Налоговая декларация** – письменное заявление налогоплательщика об объектах налогообложения, о полученных доходах и произведенных расходах, источниках доходов, налоговых льготах и исчисленной сумме налога, а также другие данные, связанные с исчислением и уплатой налога.

**Налоговая политика** – комплекс стратегических и тактических мер в области управления налоговым процессом, проводимых государством в составе общей экономической политики<sup>1</sup> и направленных на максимально возможную реализацию всех функций налогов в целях достижения определенного на данном этапе экономически или социально значимого эффекта (результата).

**Налоговая система** – закрепленная в налоговом законодательстве комбинация налоговых форм и видов налоговых платежей, элементов, принципов и методов налогообложения, а также прав, обязанностей и ответственности субъектов налоговых отношений (налогоплательщиков, налоговых агентов, органов, осуществляющих налоговый контроль и управление налоговым процессом).

**Налоговая ставка** – величина налоговых начислений на единицу измерения налоговой базы.

**Налоговое бремя** – с одной стороны, форма монопольной цены общественных благ, в которой выражается мера стоимости (ценности) государственных услуг по отношению к источникам уплаты налогов, или совокупная доля (ставка) налогов к добавленной стоимости, складывающаяся под влиянием законов рыночной экономики и частных налоговых законов (стоимости, спроса и предложения, налогового предела и т. п.); с другой стороны, это расчетный ценовой показатель количественного измерения налоговых параметров оценки услуг государства по принятой методике, характеризующий налоговую нагрузку на источник уплаты налогов.

**Налоговое регулирование** – система специальных мер в области налогообложения, направленных на вмешательство государства в рыночную экономику в соответствии с принятой правительством концепцией экономического роста.

**Налоговые льготы** – предоставляемые отдельным категориям налогоплательщиков преимущества (преференции) по сравне-

нию с другими налогоплательщиками, включая возможность не уплачивать налог либо уплачивать его в меньшем размере.

**Налоговые органы** – Федеральная служба по налогам и сборам Минфина России и ее подразделения, включая налоговые инспекции; по налогам, взимаемым при пересечении таможенной границы РФ, полномочиями налоговых органов наделяются таможенные органы.

**Налоговый контроль** – законодательно установленная система учета, отчетности и проверки налогоплательщиков и объектов, подлежащих налогообложению, а также проверки правильности исчисления и уплаты налогоплательщиками установленных налогов и сборов.

**Налоговый механизм** – совокупность закрепленных нормами налогового права элементов, форм и методов управления налоговым процессом, реализуемую в рамках принятой концепции налоговой политики в действующей налоговой системе.

**Налоговый предел** – объективные предельные границы налогообложения, за которые не рекомендуется выходить при установлении налогов.

**Налоговый процесс** – закрепленные налоговым правом отношения управления налоговыми бюджетами на федеральном, региональном и местном уровнях на основе установленных элементов налогообложения, налоговой системы и налогового механизма.

**Налогообложение** – законодательно установленный процесс организации порядка взимания налогов: исчисления, уплаты и контроля со стороны налоговых органов.

**Налогоплательщики** – организации и физические лица, на которых возложена обязанность уплачивать налоги (сборы).

**Общественные блага (выгоды, услуги государства)** – преимущественно неделимые, невидимые и неосязаемые блага, производимые и предоставляемые обществу государством как макроэкономическим хозяйствующим субъектом для удовлетворения коллективных (общественных) потребностей, финансируемые в основном за счет налогов.

**Объекты налогообложения** – имущество, прибыль, доход, стоимость реализованных товаров (работ, услуг) либо иное экономическое основание, имеющее стоимостную, количественную или физическую характеристики, с наличием которых у налогоплательщика налоговое законодательство связывает возникновение

обязанности по уплате налога.

**Оптимальное налоговое бремя** – равновесный уровень налогового бремени, при котором налогоплательщики относительно безвозмездно для своих финансов согласны в полной мере платить причитающиеся по закону налоги, получая адекватное количество и качество общественных благ.

**Пошлина (таможенная, государственная)** – налоговый платеж, устанавливаемый за совершение в пользу плательщика юридически значимых действий или за оказание административных услуг органом государственной власти и управления.

**Предприниматель** – главный субъект предпринимательской деятельности, обладающий способностями предвидения и энергией по-новому комбинировать факторы производства на инновационной рискованной основе.

**Предпринимательский доход** – добавочная прибыль, получаемая в результате реализации предпринимательских способностей.

**Прогрессивное налогообложение** – с ростом налоговой базы прогрессивно возрастает доля налога в ней вследствие применения прогрессивно возрастающих налоговых ставок.

**Пропорциональное налогообложение** – сумма налога изменяется (увеличивается, уменьшается) пропорционально изменению налоговой базы вследствие применения неизменной (пропорциональной) налоговой ставки.

**Прямые налоги** – взимаются непосредственно с доходов налогоплательщиков и личного имущества физических лиц.

**Регулирующая функция налогов** – объективно заложенная в налогах возможность государственного вмешательства в рыночную экономику путем использования налоговых форм и методов для развития экономики и стимулирования экономического роста.

**Регулирующие налоги** – налоги вышестоящего бюджета, которые закрепляются и поступают в нижестоящий бюджет в виде процентных отчислений от них по нормативам, установленным на очередной финансовый год в бюджетном законодательстве.

**Регулярные налоги и сборы** – уплачиваются постоянно, в установленные сроки по истечении определенного налогового или отчетного периода, до тех пор пока имеются основания для налогообложения – субъект, объект и налоговая база.

**Ресурсно-рентные налоги** – ресурсные налоги, в основе ко-



торых лежит рентная составляющая (природная, социальная, экономическая, ценовая, монопольная, экологическая рента, квазирента на капитал). В широком смысле это все ресурсные налоги, которые выступают как фискальная рентная оценка факторов производства или как модификация цены права на использование ресурсов.

**Сбор** – обязательный взнос (налоговый платеж), взимаемый с организаций и физических лиц за обладание специальным правом или за предпочтение при оказании услуги органом государственной власти и управления.

**Система налогов** – установленная налоговым законодательством совокупность налоговых платежей в определенной их комбинации по классификационным группам и видам.

**Социальная политика** – система государственных мер по поддержанию социально незащищенных слоев населения.

**Специальный налоговый режим** – специальная система налогов и налогообложения для определения категорий налогоплательщиков, видов деятельности и отраслей, основанная на едином налоге и ограниченном количестве налогообложения, более полной реализации его принципов и достижения наибольшего фискального и регулирующего эффекта.

**Срок уплаты налога (сбора)** – календарная дата или истечение периода времени, исчисляемого годом, кварталом, месяцем, днями, а также указанием на событие, которое должно наступить или произойти, либо на действие, которое должно быть совершено.

**Субъекты (участники) налоговых отношений (основные и факультативные)** – круг лиц, уплачивающих налоги (сборы), и органы, осуществляющие государственный налоговый контроль и управление налоговым процессом.

**Таможенные пошлины** (ввозные и вывозные) – косвенные налоги, которыми облагается ввоз и вывоз товаров через таможенную границу страны.

**Функции государства** – совокупность обязанностей и направлений деятельности государства, определяющих его роль в жизни общества.

**Экологический налог (плата за загрязнение окружающей среды)** – налоговая модификация цены права на загрязнение окружающей среды (призванулавливать в бюджет экологическую ренту).

**Экономика** – совокупность процессов производства, распределения, обмена и потребления материальных благ и услуг.

**Экономическая безопасность** – состояние экономики и институтов власти, при котором обеспечивается гарантированная защита национальных интересов, социальная направленность политики, достаточный оборонный потенциал даже при неблагоприятных условиях развития внутренних и внешних процессов.

**Экономическая политика** – система конкретных мер государства в текущем периоде для регулирования процессов производства и распределения благ и доходов в обществе.

**МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
**«Кузбасский государственный технический университет имени Т.Ф. Горбачева»**

Кафедра финансов и кредита

Составитель  
М. К. Куманеева

## **ЭКОНОМИКА ОРГАНИЗАЦИЙ**

**Методические указания к самостоятельной работе  
для студентов очной формы обучения**

Рекомендованы учебно-методической комиссией по направлению  
38.03.01 «Экономика» в качестве электронного издания  
для самостоятельной работы

Кемерово 2015

## Рецензенты

Вагина Н. Д. – кандидат экономических наук, доцент кафедры финансов и кредита

Кучерова Е. В. – председатель учебно-методической комиссии по направлению 38.03.01 «Экономика»

### **Куманеева Мария Константиновна**

Экономика организаций: методические указания к самостоятельной работе [Электронный ресурс]: для студентов направления 38.03.01 «Экономика», образовательные программы «Бухгалтерский учет, анализ и аудит», «Финансы и кредит», «Экономика предприятий и организаций», очной формы обучения / сост.: М. К. Куманеева. – Кемерово : КузГТУ, 2015. – Систем. требования : Pentium IV ; ОЗУ 8 Мб ; Windows XP мышь. – Загл. с экрана.

Приведены темы для самостоятельной работы, домашние задания и примерные оценочные средства для текущего контроля и промежуточной аттестации.

© КузГТУ, 2015  
© Куманеева М. К.,  
составление, 2015

## Содержание

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ .....	4
2. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ .....	5
ПО ДИСЦИПЛИНЕ .....	5
2.1 Основная литература .....	5
2.2 Дополнительная литература.....	5
2.3 Нормативно-правовые акты .....	6
3. ФОРМЫ КОНТРОЛЯ .....	6
4. ЗАДАНИЯ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ .....	7
4.1 САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА № 1 .....	7
4.2 САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА № 2 .....	8
4.3 САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА № 3 .....	10
4.4 САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА № 4 .....	11

# 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Изучение дисциплины «Экономика организаций» посвящено исследованию основ организации и функционированию экономики хозяйствующего субъекта, критериям выбора оптимального варианта его развития. Глубокое понимание содержания экономики организации предполагает детальное изучение специфики экономических отношений, основ функционирования национальной экономики в целом и отдельного хозяйствующего субъекта.

В процессе изучения студентами дисциплины «Экономика организаций» в соответствии с учебным планом предусмотрено выполнение самостоятельной работы, включающей изучение литературных источников, в том числе публикаций периодических изданий, нормативных документов органов государственной власти, местного самоуправления.

*Цель самостоятельной работы студентов* состоит в получении новых знаний в области экономики организаций для дальнейшего изучения специальных дисциплин, выполнения курсовых работ, а также в практической деятельности по избранной специальности.

*Задачи самостоятельной работы:*

1) систематизировать знания в области формирования экономических процессов и эффективного управления экономикой организаций;

2) детально изучить вопросы, связанные с деятельностью предприятий с момента выбора их организационно-правовых форм и регистрации до организации производства и управления, реализации продукции, анализа результатов работы и выбора направлений дальнейшего развития;

3) исследовать отношения отдельных организаций с другими хозяйственными единицами, с рынком;

4) получить представление о специфических вопросах экономики организаций;

5) углубить знания по дисциплине, полученные в ходе изучения лекционного материала.

## 2. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

### 2.1. Основная литература

1. Выварец А. Д. Экономика предприятия: учебник. – М.: Юнити-Дана, 2012. – 544 с.

<http://www.biblioclub.ru/book/118364/>

2. Шевелева, О. Б. Экономика организаций [Электронный ресурс]. Ч. 1 : учеб. пособие для студентов направления подготовки бакалавра 080100 «Экономика» (профиль подготовки 080107 «Финансы и кредит») / ФГБОУ ВПО «Кузбас. гос. техн. ун-т им. Т. Ф. Горбачева», Каф. финансов и кредита. – Кемерово, 2011.

<http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=90666&type=utchposob:common>

3. Шевелева О. Б. Экономика организаций [Электронный ресурс]. Ч. 2 : учеб. пособие для студентов направления подготовки бакалавров 080100.62 «Экономика», профиль 080107.62 «Финансы и кредит» / ФГБОУ ВПО «Кузбас. гос. техн. ун-т им. Т. Ф. Горбачева», Каф. финансов и кредита. – Кемерово, 2012.

<http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=90926&type=utchposob:common>

4. Экономика предприятия: учебник / под ред. В. Я. Горфинкель. – 6-е изд., перераб. и доп. – М.: Юнити-Дана, 2013. – 664 с.

<http://www.biblioclub.ru/book/118958/>

### 2.2. Дополнительная литература

5. Иванов, И. Н. Экономика промышленного предприятия : учебник [для вузов] по дисциплине специализации специальности «Менеджмент организации». – М.: ИНФРА-М, 2011. – 395 с.

6. Паламарчук, А. С. Экономика предприятия : учебник для студентов вузов, обучающихся по направлению «Экономика» и др. экон. специальностям. – М.: ИНФРА-М, 2010. – 458 с.

7. Фокина, О. М. Экономика организации ((предприятия)) : учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по направлению "Экономика" и экон. специальностям / О. М. Фокина, А. В. Соломка. – М.: КноРус, 2010. – 240 с.

8. Экономика предприятия : учебник для студентов вузов, обучающихся по специальности «Менеджмент организации» / под ред. А. Е. Карлика, М. Л. Шухгальтер. – СПб. : Питер, 2010. – 464 с.

### **2.3. Нормативно-правовые акты**

9. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 № 51-ФЗ, принят: ГД ФС РФ 21.10.1994.

10. Трудовой кодекс Российской Федерации от 30.12.2001 № 197-ФЗ, принят ГД ФС РФ 21.12.2001.

11. Федеральный закон «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ, принят ГД ФС РФ 24.11.1995.

12. Федеральный закон «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 № 14-ФЗ, принят ГД ФС РФ 14.01.1998.

13. Федеральный закон «О некоммерческих организациях» от 12.01.1996 № 7-ФЗ, принят ГД ФС РФ 08.12.1995.

14. Положение по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утв. Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

15. Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

16. Положение по бухгалтерскому учету «Учет доходов» ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

17. Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов» ПБУ 10/99, утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

## **3. ФОРМЫ КОНТРОЛЯ**

Формы контроля знаний студентов в ходе изучения дисциплины «Экономика организаций»:

– текущий контроль – оценка уровня подготовки студента в процессе проведения преподавателем практических занятий путем опроса по лекционному материалу и дополнительной литературе, а также на основе проведения контрольных работ после изучения каждой темы в форме тестов, заданий, вопросов, задач;



- для выставления контрольных точек в рейтинговой системе студентов – выполнение самостоятельной работы в форме заданий (п. 4 методических указаний);
- промежуточный контроль – экзамен, включающий теоретические вопросы и задачи.

## **4. ЗАДАНИЯ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ**

Промежуточный контроль знаний студентов проводится в письменной форме и включает 4 самостоятельные работы. Студент должен сдать выполненную работу на проверку преподавателю не позднее, чем за неделю до выставления соответствующей контрольной точки.

Самостоятельные работы выполняются в тетрадях или на листах формата А4 рукописным или печатным способом. Если работа выполняется на листах формата А4, ее необходимо скрепить. Страницы работы нумеруются, титульный лист (см. *приложение*) является первой страницей самостоятельной работы (номер страницы на титульном листе не проставляется).

На титульном листе самостоятельной работы необходимо указать: название учебного заведения, кафедры, наименование дисциплины, номер самостоятельной работы, фамилию и инициалы студента, фамилию и инициалы преподавателя, город и год выполнения самостоятельной работы.

В конце самостоятельной работы приводится список использованной литературы, законов и других нормативных правовых актов и иных источников информации в алфавитном порядке.

### **4.1. Самостоятельная работа № 1**

Самостоятельная работа № 1 сдается на проверку преподавателю за неделю до выставления первой контрольной точки.

1. Укажите достоинства и недостатки при применении в хозяйствующем субъекте следующих видов структур управления:

- а) линейная (иерархическая);
- б) функциональная;
- в) дивизиональная;
- г) проектная;

д) матричная.

2. Составьте проект производственной и организационной структур предприятия при следующих условиях: основными видами деятельности является приготовление горячих и холодных блюд. На предприятии собственными силами осуществляется ремонт оборудования; имеются склады, холодильник, транспорт, энергетические устройства.

#### 4.2. Самостоятельная работа № 2

Самостоятельная работа № 2 сдается на проверку преподавателю за неделю до выставления второй контрольной точки.

Имеются следующие данные о наличии основных фондов и некоторых показателях деятельности предприятия ОАО «ААА» на 1 января (табл. 1).

Таблица 1

Исходные данные для расчета

Наименование групп основных фондов	1 вариант		2 вариант		3 вариант	
	Удельный вес <sup>1</sup> , %	На, %	Удельный вес, %	На, %	Удельный вес, %	На, %
1 Здания	25	1	14	1	60	1
2 Сооружения	8	7	7	7	0,1	7
3 Передаточные устройства	2,5	2	3,6	2	2	2
4 Машины и оборудование						
а) силовые машины и оборудование	3	4	2	4	3	4
б) рабочие машины и оборудование	42	12	1	12	18	12
в) измерительные устройства	2,1	5	4,5	5	2	5
г) вычислительная техника	4	8	8,2	8	1	8
д) прочие машины и оборудование	0,2	7	0,1	7	0	7

<sup>1</sup> Удельный вес каждой группы ОФ в общей стоимости ОФ на начало года.

Наименование групп основных фондов	1 вариант		2 вариант		3 вариант	
	Удельный вес <sup>1</sup> , %	На, %	Удельный вес, %	На, %	Удельный вес, %	На, %
5 Транспортные средства	2	13	8,4	13	8	13
6 Инструмент	1	20	18	20	2	20
7 Производственный и хозяйственный инвентарь	10,2	8	10	8	0	8
8 Рабочий и продуктивный скот	0	12	0	12	0	12
9 Многолетние насаждения	0	5	2	5	3,7	5
10 Капитальные сооружения по улучшению земель	0	10	21,2	10	0,2	10
Первоначальная стоимость ОФ на начало года, тыс. руб.	36870		38075		12560	
Годовой объем выпуска товарной продукции, тыс. руб.	32155		24156		9625	

В течение года на предприятии был введен в эксплуатацию новый цех основного производства. Структура основных фондов нового цеха:

- стоимость зданий 20%,
- сооружений 8%,
- передаточных устройств 7%,
- машин и оборудования 61%,
- транспортных средств 2%,
- инструмента 1,8%,
- инвентаря 0,2%.

В таблице 2 содержатся исходные данные по стоимости основных фондов нового цеха и дате его ввода в эксплуатацию.

Таблица 2

## Исходные данные для расчета

Показатели	Значение		
	1 вариант	2 вариант	3 вариант
Стоимость фондов нового цеха, тыс.руб.	1280	1124,2	2005
дата сдачи цеха в эксплуатацию	1.02	1.03	1.06

Необходимо определить:

1. Стоимость каждой группы ОФ на 1 января 2012 года.
2. Стоимость ОФ нового цеха по группам ОФ.
3. Среднегодовую стоимость ОФ предприятия с учетом введенных ОФ в течение года.
4. Сумму начислений за год амортизации по каждой группе ОФ.
5. Удельный вес активной части ОФ на начало и на конец года. Сделайте вывод.
6. Коэффициент обновления ОФ, показатели фондоотдачи и фондоемкости. Сделайте выводы.

**4.3. Самостоятельная работа № 3**

Самостоятельная работа № 3 сдается на проверку преподавателю за неделю до выставления третьей контрольной точки.

***Задание 1. Ответьте на следующие вопросы:***

1. Какую форму, систему, модель оплаты труда Вы (если бы были директором) использовали на своем предприятии? Почему?
2. В чем плюсы и минусы лозунга (формулы): «За равный труд – равную оплату» в условиях рыночной экономики?
3. Предложите механизм индексации зарплаты и продумайте последствия Вашего решения в масштабах предприятия, города или области, всей страны. Опишите эти последствия в виде сценария.

***Задание 2***

- 1) Разработать систему оплаты труда для работников своей компании.

Разработка состоит из нескольких этапов:

1. Выбор сферы деятельности своего предприятия, организационно-правовой формы и орг. структуры.

1. Определение ключевых показателей эффективности данного работника.

2. Определение постоянной части заработной платы (окладов) и их обоснование в соответствии с заданной должностью.

3. Определение переменной части заработной платы (премии, бонусы и т.п.) и их обоснование в соответствии с заданной должностью.

#### 4.4. Самостоятельная работа № 4

Самостоятельная работа № 4 сдается на проверку преподавателю за неделю до выставления четвертой контрольной точки.

На основе показателей, представленных в таблице 3 определите все виды прибыли предприятия, рассчитайте показатели рентабельности и сделайте вывод.

Таблица 3

Исходные данные для расчета

Наименование показателя	Значение показателя, тыс.руб.		
	2011	2012	2013
Выручка от продажи продукции	19 013 945	19 643 866	21 719 702
Себестоимость проданной продукции	16 709 954	13 933 652	17 269 431
коммерческие расходы	1 631 513	1 831 383	1 846 053
управленческие расходы	616 303	579 285	580 146
Проценты к получению	23 910	25 115	18 456
Проценты к уплате	860 383	2 133 905	2 133 748
Прочие доходы	2 544 581	680 421	686 968
Прочие расходы	2 192 699	1 262 425	1 264 994

Дополнительная информация: валюта баланса по соответствующим периодам: 266564; 293348; 300181 тыс. руб.

Результаты расчетов представить в виде двух таблиц (табл. 4 и табл. 5).

Таблица 4

Наименование показателя	Значение показателя, тыс.руб.			Абсолютное отклонение, тыс.руб.			Темп роста, %		
	2011	2012	2013	2012/2011	2013/2012	2013/2011	2012/2011	2013/2012	2013/2011
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Таблица 5

Наименование показателя	Значение показателя рентабельности, %		
	2011	2012	2013
1	2	3	4

## ПРИЛОЖЕНИЕ

### **МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования

**«Кузбасский государственный технический университет  
имени Т. Ф. Горбачева»**

Кафедра финансов и кредита

САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА № \_\_\_

по дисциплине  
«Экономика организаций»

Выполнил: ФИО студента  
Проверил: ФИО преподавателя

Кемерово 201\_

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Кузбасский государственный технический университет имени Т. Ф. Горбачева»

**Кафедра финансов и кредита**

Составитель  
Н. В. Кудреватых

## **ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ГЕОГРАФИЯ И РЕГИОНАЛИСТИКА**

**Методические указания к самостоятельной работе  
для студентов всех форм обучения**

Рекомендованы учебно-методической комиссией  
направления 38.03.01 «Экономика» в качестве  
электронного издания для самостоятельной работы

Кемерово 2016



Рецензенты:

Мамзина Т. Ф. – доцент кафедры финансов и кредита

Шевелева О. Б. – доцент кафедры финансов и кредита

**Кудреватых Наталья Владимировна**

**Экономическая география и регионалистика** [Электронный ресурс]: методические указания к самостоятельной работе для студентов направления 38.03.01 «Экономика» всех форм обучения / сост. Н. В. Кудреватых; КузГТУ. – Электрон. дан. – Кемерово, 2016. – Систем. требования: Pentium IV; ОЗУ 8 Мб; Windows 95; мышь. – Загл. с экрана.

Приведены цели и задачи курса, распределение часов самостоятельной работы по темам, список учебно-методических материалов, задания для самостоятельной работы, выполнение которых в указанном порядке обеспечивает усвоение основ курса. Типы заданий охватывают ряд основных тем, читаемых в курсе «Экономическая география и регионалистика».

© КузГТУ, 2016

© Кудреватых Н. В.,  
составление, 2016

## 1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

«Экономическая география и регионалистика» – курс, предусмотренный учебным планом по направлению 38.03.01 «Экономика», объединяет в единую систему знания теоретических основ планомерного и рационального размещения объектов производительных сил по территории нашей страны.

Настоящие методические указания подготовлены для студентов очной формы обучения в соответствии с Федеральным государственным образовательным стандартом высшего профессионального образования по направлению подготовки бакалавров 38.03.01 «Экономика» (квалификация «бакалавр»), утвержденным Министерством образования и науки Российской Федерации от 12.11.2015 № 1327 и учебным планом по направлению 38.03.01 «Экономика».

Теоретической основой для изучения курса «Экономическая география и регионалистика» являются такие дисциплины, как «История», «Статистика», «Экономика организации».

«Экономическая география и регионалистика» представляет собой дисциплину, формирующую базовые знания для усвоения таких дисциплин как «Политология», «Мировая экономика и международные отношения», «Рынок ценных бумаг».

В процессе изучения дисциплины «Экономическая география и регионалистика» студенты получают знания о месте и роли России в международном разделении общественного труда; развитии внешнеэкономических связей; современном территориально-экономическом и административно-политическом районировании Российской Федерации; развитии и размещении отраслей экономики РФ; географии населения; проблем охраны окружающей среды и природопользования.

Цель самостоятельной работы студентов – получить новые знания по дисциплине «Экономическая география и регионалистика».

Задачи самостоятельной работы студентов:

- 1) получить представление о развитии и размещении отраслей экономики РФ;
- 2) изучить внешнеэкономические связи России;

3) научиться применять на практике статистические данные для оценки динамики отраслей экономики.

Освоение дисциплины «Экономическая география и регионалистика» направлено на формирование:

**- общекультурных компетенций**

**ОК-3** – способность использовать основы экономических знаний в различных сферах деятельности;

**ОК-6** – способность использовать основы правовых знаний в различных сферах деятельности.

**- общепрофессиональных компетенций**

**ПК-13** – способность принять участие в совершенствовании и разработке учебно-методического обеспечения экономических дисциплин.

Студент должен:

**знать:** 1) закономерности функционирования современной экономики на макро- и микроуровне; 2) основные понятия, категории и инструменты экономической теории и прикладных экономических дисциплин.

**уметь:** 1) анализировать во взаимосвязи экономические явления, процессы и институты на микро- и макроуровне; 2) выявлять проблемы экономического характера при анализе конкретных ситуаций, предлагать способы их решения с учетом критериев социально-экономической эффективности, оценки рисков и возможных социально-экономических последствий.

**владеть:** 1) методологией экономического исследования; 2) современными методами сбора, обработки и анализа экономических и социальных данных; 3) навыками самостоятельной работы, самоорганизации и организации выполнения поручений.

Самостоятельная работа **студентов очной формы обучения** заключается в подготовке к практическим занятиям, текущему контролю и промежуточной аттестации на основе прослушанных лекций и изучении рекомендуемой литературы, а также самостоятельном изучении отдельных тем курса (табл. 1).

Самостоятельная работа **студентов заочной формы обучения** заключается в изучении теоретического курса в объеме очной формы обучения, выполнении контрольной работы и подготовке к практическим занятиям, промежуточной аттестации на

основе прослушанных лекций и изучении рекомендуемой литературы.

## 2 САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА СТУДЕНТОВ ОЧНОЙ ФОРМЫ ОБУЧЕНИЯ

Распределение часов самостоятельной работы студентов осуществляется в соответствии с таблицей 1.

Таблица 1 – Распределение часов по темам занятий

Порядковый номер работы	№ недели	Вид СРС	Объем в часах
1	5	Подготовить конспекты по теме: «Развитие и размещение отраслей топливно-энергетического и металлургического комплексов» и «Развитие и размещение отраслей машиностроительного и химического комплексов»[1-6]	27,5
2	9	Подготовить конспект по теме: «Развитие и размещение отраслей агропромышленного и транспортного комплексов»[1-6]	27,5
3	13	Подготовить конспект по теме: «Развитие и размещение отраслей строительного комплекса и отраслей легкой и пищевой промышленности» [1-6]	27,5
4	17	Подготовить конспект по теме: Внешнеэкономические связи России» [1-6]	27,5
<b>Итого</b>			<b>110</b>

Студентами должны быть изучена литература по вопросам, представленным в таблице 1, составлены конспекты, которые предоставляются преподавателю. Написанные конспекты проверяются преподавателем и подлежат защите студентами.

Формами контроля самостоятельной работы студентов очной формы обучения являются:

- опрос;
- проверка конспектов;
- зачет по дисциплине.

### **3 САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА СТУДЕНТОВ ЗАОЧНОЙ ФОРМЫ ОБУЧЕНИЯ**

Учебным планом заочной формы обучения предусмотрено в процессе изучения курса выполнение контрольной работы, состоящей из двух вопросов.

Варианты контрольных работ приведены в п. 4.2 данных методических указаний.

Контрольная работа выполняется письменно в строгом соответствии с требованиями, изложенными в методических указаниях. Устное рецензирование контрольных работ не производится. В процессе изучения дисциплины преподавателем по предмету проводятся консультации.

#### **3.1 Содержание дисциплины**

##### **Тема 1. Предмет и задачи курса**

###### **«Экономическая география и регионалистика»**

Определение исходных понятий дисциплины. Определение предмета исследования курса.

Понятие территориально-экономической системы как составной части территориально-общественной системы.

Основные черты территориально-экономической системы, закономерности развития территориального размещения производительных сил как составные части данной системы.

Методы исследования территориальной организации производительных сил общества.

##### **Тема 2. Закономерности, принципы и факторы размещения производительных сил**

Объективные закономерности территориального размещения производительных сил.

Приближение производства к источникам сырья, топлива и к районам потребления. Оптимальное территориальное разделение общественного труда между регионами и комплексное развитие экономики.

Планомерное и пропорциональное выравнивание экономического развития и обеспечение подъёма экономики всех регионов страны.

Принципы и факторы территориального размещения производительных сил.

### **Тема 3. География населения**

Трудовые ресурсы как часть народонаселения, которая обладает рабочей силой или способностью к труду (общие понятия). Пространственная организация трудовых ресурсов.

Анализ закономерностей размещения трудовых ресурсов. Закон народонаселения.

Пути решения проблемы относительно избыточного населения. Сложившаяся структура народонаселения страны. Этнический и конфессиональный состав населения России.

Динамика населения и трудовых ресурсов за последние годы. Классификация районов Российской Федерации по степени обеспеченности трудовыми ресурсами. Плотность населения. Процесс урбанизации и его влияние на развитие экономики страны.

Состояние трудовых ресурсов России: демографические и миграционные процессы, социальные проблемы, безработица.

### **Тема 4. Влияние географической среды на размещение производительных сил**

Взаимодействие общества и природы. Необходимость обеспечения рационального природопользования.

Влияние природных условий на территориальную организацию производства.

Специфика природных условий России. Понятие природных ресурсов, их классификация.

Экономическая оценка природных ресурсов страны и их размещение. Природно-ресурсный потенциал Кемеровской области.

## **Тема 5. Структура экономики Российской Федерации. Единство её территориальной и отраслевой организации**

Система структур экономики Российской Федерации: воспроизводственная, отраслевая (межотраслевая), функциональная, территориальная (региональная), организационная.

Формы общественной организации производительных сил.

Единство и взаимосвязь концентрации производства и его специализации.

## **Тема 6. Развитие и размещение отраслей топливно-энергетического комплекса (ТЭК)**

Структура ТЭК. Особенности размещения топливной промышленности. Основные месторождения каменного угля, нефти, газа, горючих сланцев и торфа на территории России. Основные изменения в топливной промышленности за последний период.

## **Тема 7. Развитие и размещение отраслей чёрной и цветной металлургии (металлургический комплекс)**

Роль металлургии в развитии экономики и её значение для формирования промышленных центров и районов страны. Основные факторы, влияющие на размещение предприятий металлургического комплекса.

Связь металлургической промышленности с другими отраслями.

Экономико-географические особенности развития чёрной и цветной металлургии. Экономическая характеристика крупнейших металлургических баз и их сырьевых и топливных ресурсов

## **Тема 8. Развитие и размещение отраслей машиностроительного комплекса**

Роль машиностроительного комплекса.

Состав структуры и территориальные особенности его составляющих – тяжёлого, энергетического, транспортного, электротехнического, сельскохозяйственного и других видов машиностроения.

Факторы, влияющие на территориальное размещение предприятий машиностроения.

## **Тема 9. Развитие и размещение химической промышленности**

Роль и значение химической промышленности в экономическом и социальном развитии страны. Сырьевая база для развития отрасли.

Структура химической промышленности. Связь химической промышленности с другими отраслями экономики. Особенности размещения различных отраслей химической промышленности.

## **Тема 10. Развитие и размещение отраслей агропромышленного комплекса**

Состав и задачи агропромышленного комплекса страны. Влияние природных и экономических факторов на развитие и размещение сельского хозяйства. Земельный фонд России. Отрасли, обслуживающие сельское хозяйство, и отрасли по переработке сельскохозяйственной продукции. Значение факторов интенсификации сельскохозяйственного производства: мелиорации земель, химизации, повышения культуры земледелия, технического перевооружения сельского хозяйства, повышения уровня его энерговооруженности, внедрения экономических методов управления.

Размещение и развитие подотраслей сельского хозяйства (зерноводства, плодоводства, виноградарства, животноводства и др.).

## **Тема 11. Развитие и размещение транспорта**

Значение транспорта в экономике. Грузооборот различных видов транспорта. Роль железных дорог в обеспечении важнейших межрайонных и внутрирайонных связей. Основные железнодорожные магистрали.

География речных путей и их судоходные условия. Роль речного транспорта в развитии экономических районов.

Важнейшие речные бассейны и их значение в перевозке грузов. Место морского транспорта во внутренних и внешних экономических связях России.

Автомобильный транспорт и его роль для межрайонных и внутренних связей. Основные автомагистрали страны.



Трубопроводный транспорт и его место в единой транспортной системе. Важнейшие магистральные нефте- и газопроводы и их протяжённость.

Значение воздушного транспорта для экономики страны.

Специфика каждого вида транспорта, экономическая оценка. Перспективы развития транспортного комплекса.

## **Тема 12. Развитие и размещение других отраслей промышленности**

Развитие и размещение промышленности строительных материалов. Значение лесной, деревообрабатывающей и целлюлозной промышленности. Экономические особенности территориального размещения лёгкой и пищевой промышленности.

## **Тема 13. Экономическое районирование**

Исторические предпосылки упорядочения территориальной организации производительных сил.

Принципы образования районов. Объекты районирования.

Характеристика Восточной и Европейской (Западной) макрорезон России. Краткая характеристика Федеральных округов РФ. Типы регионов.

## **Тема 14. Внешнеэкономические связи России**

Понятие международного разделения труда. Формы международного разделения труда (международная специализация и международное кооперирование).

Виды внешнеэкономической деятельности.

Внешнеэкономическая политика России: сущность, принципы и цели.

Сущность экономических связей с группами стран и с отдельными зарубежными странами.

Россия в международных экономических организациях.

## **3.2 Варианты контрольных работ и методические указания по их выполнению**

### **Методические указания**

Контрольная работа – важный компонент учебного процесса. Она является решающей формой самоконтроля, а также контроля студента со стороны преподавателя. К выполнению контрольной работы следует приступать, когда самостоятельно пройден весь учебный курс.

Контрольная работа выполняется и передается для рецензирования до вызова студента на сессию. В период сессии контрольные работы не рецензируются. Если работа не зачтена, студент обязан ее переработать с учетом замечаний преподавателя.

Студент выполняет один вариант контрольной работы. Номер варианта, подлежащего выполнению, находится в зависимости от первой буквы фамилии. Контрольные работы, выполненные без соблюдения данного условия, к зачету не принимаются.

Каждый вариант состоит из двух вопросов и практического задания, освещение которых должно быть точным, четким, конкретным и аргументированным. При цитировании каких-либо авторов необходимо указать источники. Цитата должна полностью соответствовать подлиннику, сохранять всего его особенности.

При ссылке на произведения отдельных авторов обязательно следует указывать: фамилию, инициалы автора, точное название произведения, номер тома или части, страницу. Если цитата взята из периодической печати, то обязательно указывать: фамилию, инициалы автора, название статьи, название периодического издания, его номер и дату выпуска.

Контрольная работа должна быть правильно и аккуратно оформлена. Контрольная работа должна содержать 18-20 страниц текста. В конце контрольной работы должен быть указан список литературы, используемой при ее написании. На титульном листе контрольной работы (обложке) необходимо указать фамилию и инициалы студента, номер зачетной книжки, специальность, курс и факультет, на котором учится студент. Страницы контрольной работы должны быть пронумерованы. На сессию студент обязан

явиться с проверенной контрольной работой с рецензией преподавателя.

### **Выбор варианта темы контрольной работы**

Вариант контрольной работы выбирается по первой букве фамилии студента по приведенной ниже таблице.

Первая буква фамилии	Вариант	Первая буква фамилии	Номер темы
А	10	Ч, Ф	20
В	8	Щ, Ц	14
Г	6	Р	2
Е, И	13	М	9
П	1	О	5
Х, Д	16	Т	7
Б	20	З, Э	3
С	18	К	11
Н	4	Я, У	17
Л, Ж	12	Ю, Ш	15

#### **Вариант 1**

1. Закономерности, принципы и факторы размещения производительных сил.
2. Отрасли народнохозяйственной специализации Центрального федерального округа.

#### **Вариант 2**

1. Развитие и размещение отраслей машиностроительного комплекса.
2. Уральский федеральный округ и отрасли его специализации.

#### **Вариант 3**

1. Влияние научно-технического прогресса на территориальную организацию производства.
2. Южный федеральный округ и отрасли его специализации.

## Вариант 4

1. Население РФ, трудовые ресурсы, их рациональное использование.
2. Развитие и размещение отраслей химической и нефтехимической промышленности.

## Вариант 5

1. Структура экономики РФ.
2. Сибирский федеральный округ и отрасли его специализации.

## Вариант 6

1. Природно-ресурсный потенциал России и его оценка.
2. Внешнеэкономические связи Российской Федерации.

## Вариант 7

1. Взаимодействие общества и природы.
2. Развитие и размещение отраслей цветной металлургии (важнейшие промышленные узлы и центры).

## Вариант 8

1. Экономическое районирование и территориальная структура экономики Российской Федерации.
2. Развитие и размещение отраслей топливной промышленности.

## Вариант 9

1. Единая транспортная система России.
2. Северо-Западный федеральный округ и отрасли его специализации.

## Вариант 10

1. Экономика России в системе международного разделения труда.
2. Развитие и размещение отраслей агропромышленного комплекса.

### Вариант 11

1. Охрана окружающей среды и рациональное использование природных ресурсов.
2. Металлургический комплекс Российской Федерации.

### Вариант 12

1. Характеристика Восточной и Европейской макрозон России.
2. Развитие и размещение лесной, деревообрабатывающей и целлюлозной промышленности.

### Вариант 13

1. Распределение и технико-экономическая оценка топливно-энергетических, минерально-сырьевых, биологических, водных, рекреационных и других ресурсов по экономическим районам страны.
2. Отрасли народнохозяйственной специализации Кемеровской области. Важнейшие промышленные узлы и центры.

### Вариант 14

1. Развитие и размещение отраслей легкой и пищевой промышленности.
2. Приволжский федеральный округ и отрасли его специализации.

### Вариант 15

1. Состояние трудовых ресурсов России.
2. Экономическое обоснование размещения производства.

### Вариант 16

1. Характеристика природных условий Российской Федерации.
2. Электроэнергетика России.

### Вариант 17

1. Классификация природных ресурсов. Их влияние на размещение производительных сил.
2. Кузбасс – важный индустриальный центр Российской Федерации.

### Вариант 18

1. Развитие и размещение отраслей химической промышленности.
2. Сибирский федеральный округ и отрасли его специализации.

### Вариант 19

1. Развитие и размещение промышленности строительных материалов.
2. Уральский федеральный округ и отрасли специализации.

### Вариант 20

1. Характеристики для выбора транспорта.
2. Предмет, задачи курса и его место в системе наук.

## **4 ПЕРЕЧЕНЬ ВОПРОСОВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ СТУДЕНТОВ (ЗАЧЕТА)**

1. Предмет и задачи курса.
2. Место экономической географии в системе наук.
3. Методы исследования.
4. Закономерности размещения производительных сил.
5. Принципы размещения производительных сил.
6. Факторы размещения производительных сил.
7. Понятие трудовых ресурсов, их качественная и количественная характеристика.
8. Закономерности размещения трудовых ресурсов. Закон народонаселения.
9. Урбанизация.
10. Плотность расселения населения.
11. Этнический и конфессиональный состав населения России.
12. Состояние трудовых ресурсов России.
13. Процесс взаимодействия общества и природы.
14. Понятие природных условий и их влияние на территориальную организацию производства.
15. Понятие природных ресурсов и их классификация.
16. Характеристика природных ресурсов РФ.
17. Характеристика природных условий РФ.
18. Характеристика природных ресурсов Кузбасса.

19. Экологические проблемы РФ.
20. Экологические проблемы Кузбасса.
21. Система структур экономики РФ.
22. Формы общественной организации производительных сил.
23. Методы определения отраслей рыночной специализации.
24. Состав и значение ТЭК.
25. Топливная промышленность (экономико-географическое положение и факторный анализ).
26. Электроэнергетика РФ.
27. Роль металлургии в развитии народного хозяйства и ее значение для формирования промышленных центров и районов страны.
28. Черная металлургия РФ.
29. Цветная металлургия РФ.
30. Факторы, влияющие на территориальное размещение предприятий машиностроения.
31. Уровни специализации отдельных отраслей и предприятий машиностроительного комплекса.
32. Роль и значение химической промышленности в экономическом и социальном развитии страны.
33. Структура химической промышленности.
34. Особенности размещения различных отраслей химической промышленности.
35. Состав и задачи АПК страны.
36. Влияние факторов на развитие и размещение отраслей сельского хозяйства.
37. Развитие и размещение лесной, деревообрабатывающей и целлюлозно-бумажной промышленности.
38. Легкая промышленность (состав, факторный анализ, перспективы развития).
39. Характеристика отраслей легкой промышленности.
40. Пищевая промышленность (состав, факторный анализ, перспективы развития).
41. Транспортный комплекс РФ.
42. Железнодорожный транспорт РФ.
43. Водный транспорт РФ.
44. Автомобильный транспорт РФ.
45. Трубопроводный транспорт РФ.

46. Основные характеристики для выбора вида транспорта.
47. Исторические предпосылки упорядочения территориальной организации производительных сил.
48. Принципы образования экономических районов и классификация последних.
49. Краткая характеристика макрозон России.
50. Типы регионов России.
51. Формы международного разделения труда.
52. Внешнеэкономическая политика РФ: сущность, принципы и цели.
53. Внешнеэкономические отношения России с отдельными регионами.
54. Основные направления ВЭС РФ.

## **5 УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

### **5.1 Список основной литературы**

1. Морозова, Т. Г. Экономическая география России [Электронный ресурс]: учебник для студентов вузов / под ред. Т. Г. Морозовой. – Москва: ЮНИТИ-ДАНА, 2012. – 480 с. <http://www.biblioclub.ru/book/118552/>
2. Алексейчева, Е. Ю. Экономическая география и регионалистика [Электронный ресурс] : учебник / Д. А. Еделев, М. Д. Магомедов. – Москва: Дашков и Ко, 2012. – 376 с. <http://www.biblioclub.ru/book/116014/>
3. Горохов, С. А. Общая экономическая, социальная и политическая география [Электронный ресурс]: учеб. пособие для студентов высших учебных заведений, обучающихся по специальности 050103.65 – География / С. А. Горохов, Н. Н. Роготень. – Москва: ЮНИТИ-ДАНА, 2012. – 272 с. <http://www.biblioclub.ru/book/117040/>

### **5.2 Список основной литературы**

4. Курнышев, В. В. Региональная экономика. Основы теории и методы исследования : учебное пособие для студентов, обучающихся по специальностям «Финансы и кредит»,



«Мировая экономика», «Налоги и налогообложение», «Бухгалт. учет, анализ и аудит» / В. В. Курнышев, В. Г. Глушкова. – Москва: КноРус, 2011. – 272 с.

5. Ермолаева, В. А. Экономическая география и регионалистика [Электронный ресурс]: учеб. пособие. – Москва: Флинта, 2010. – 416 с. <http://www.biblioclub.ru/book/54550/>
6. Кузьбожев, Э. Н. Экономическая география и регионалистика (история, методы, состояние и перспективы размещения производительных сил): учеб. пособие / Э. Н. Кузьбожев, И. А. Козьева, М. Г. Световцева. – Москва: Юрайт-Издат, 2009. – 540 с.

### **5.3 Программное обеспечение и Интнет-ресурсы**

При изучении дисциплины «Экономическая география и регионалистика» могут быть использованы следующие компьютерные программы Microsoft Office: Microsoft Word, Microsoft Excel; базы данных, информационно-справочные и поисковые системы:

1. Справочная правовая система «КонсультантПлюс»,
2. Справочная правовая система «Гарант»,
3. Официальный сайт Росстата.

Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Кузбасский государственный технический университет имени Т.Ф. Горбачева»

Кафедра управленческого учета и анализа

Составитель  
И. В. Овчинникова

## **БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ В КОММЕРЧЕСКИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ**

**Методические указания по самостоятельной работе  
для студентов заочной формы обучения  
(в том числе сокращенные сроки обучения)**

Рекомендовано учебно-методической комиссией направления  
38.03.01 «Экономика» в качестве электронного издания  
для самостоятельной работы

Кемерово 2016

## Рецензенты:

Тюленева Т. А. – доцент кафедры бухгалтерского учета и аудита

Кучерова Е. В. – председатель учебно-методической комиссии направления 38.03.01 «Экономика»

**Овчинникова Ирина Васильевна**

**Бухгалтерский учет в коммерческих организациях:** методические указания по самостоятельной работе [Электронный ресурс]: для студентов направления 38.03.01 «Экономика», образовательная программа «Финансы и кредит», заочной формы обучения / сост. И. В. Овчинникова; КузГТУ. – Электрон. дан. – Кемерово, 2016. – Систем. требования : MS Windows XP/Vista/7; MS Office 2003; браузер (например, Internet Explorer, версия не ниже 7,0 или другие); мышь.

Приведено содержание самостоятельной работы студентов заочной формы обучения по дисциплине «Бухгалтерский учет в коммерческих организациях».

© КузГТУ, 2016

© Овчинникова И. В.,  
составление, 2016

## **1. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ, ЕЕ МЕСТО В УЧЕБНОМ ПРОЦЕССЕ**

Дисциплина «Бухгалтерский учет в коммерческих организациях» относится к профессиональному циклу Б-3, занимает ведущее место, являясь одной из основополагающих дисциплин по подготовке бакалавров по направлению «Экономика» профиль «Финансы и кредит».

**Конечной целью освоения дисциплины (модуля) «Бухгалтерский учет в коммерческих организациях» является:** формирование твердых теоретических знаний и практических навыков по организации бухгалтерского учета предпринимательской деятельности, подготовке и представлению финансовой информации различным пользователям для выработки, обоснования и принятия решений в области финансовой политики, управления экономикой, а также налогообложения.

Преподавание дисциплины «Бухгалтерский учет в коммерческих организациях» строится исходя из требуемого уровня базовой подготовки бакалавров направления «Экономика» по профилю «Финансы и кредит».

**Основной задачей изучения дисциплины «Бухгалтерский учет в коммерческих организациях» является реализация требований,** установленных в Государственном стандарте высшего профессионального образования к подготовке бакалавров направления «Экономика» по профилю «Финансы и кредит».

**В ходе изучения дисциплины «Бухгалтерский учет в коммерческих организациях» ставятся следующие задачи:**

- приобретение системы знаний о бухгалтерском учете как одной из функций предпринимательской деятельности, направленной на получение результатов финансово-хозяйственной деятельности;
- организация информационной системы для заинтересованных пользователей;
- подготовка и представление финансовой информации, удовлетворяющей требованиям различных пользователей (внутренних и внешних);
- изучение методики и порядка ведения бухгалтерского учета активов, капитала, резервов и обязательств;
- изучение законодательных и нормативных документов по регулированию бухгалтерского учета, финансовой отчетности.

## **2. СОДЕРЖАНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ СТУДЕНТОВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ В КОММЕРЧЕСКИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ»**

### **2.1. Содержание дисциплины «Бухгалтерский учет в коммерческих организациях»**

#### **Тема 1. Предмет, объекты, цели и концепции финансового учета; система его нормативного регулирования**

Нормативное регулирование бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет в информационной системе управления экономикой предприятия. Цели и концепции финансового учета. Пользователи информации бухгалтерского финансового учета. Обусловленность организации учета на предприятии требованиями пользователей информации. Финансовый и управленческий учет: цели, сравнительная характеристика, области использования подготавливаемой информации. Учетная политика предприятия, принципы ее формирования и раскрытия.

#### **Тема 2. Организационно-правовые особенности предприятий и их влияние на постановку финансового учета в организациях**

Общие вопросы организации бухгалтерского учета на предприятиях. Организация бухгалтерского учета на предприятиях различных форм собственности. Особенности ведения бухгалтерского учета на предприятиях различных организационно-правовых форм.

#### **Тема 3. Учет вложений во внеоборотные активы**

Понятие и виды вложений во внеоборотные активы, задачи их учета. Состав и классификация вложений во внеоборотные активы. Учет затрат на капитальное строительство при подрядном и хозяйственном способах производства строительных и монтажных работ; приобретение оборудования, инструмента и инвентаря. Учет приобретения земельных участков, объектов природопользования, отдельных объектов основных средств. Учет приобретения и создания нематериальных активов. Источники финансирования долгосрочных инвестиций.

#### **Тема 4. Учет основных средств**

Учет поступления и использования основных средств. Документальное отражение операций по движению основных средств. Поря-

док начисления и учета амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете. Отражение операций по восстановлению основных средств. Учет выбытия основных средств. Порядок переоценки основных средств и отражение ее результатов в учете и отчетности. Аренда основных средств. Инвентаризация основных средств.

### **Тема 5. Учет нематериальных активов**

Понятие, классификация, оценка нематериальных активов. Учет поступления и наличия нематериальных активов, определение их первоначальной стоимости. Документальное отражение операций с нематериальными активами. Порядок начисления и учета амортизации нематериальных активов, определение сроков их амортизации. Учет выбытия нематериальных активов.

### **Тема 6. Учет материально-производственных запасов**

Материально-производственные запасы, их состав, принципы оценки. Материалы, их классификация и оценка. Учет поступления материалов. Формирование фактической себестоимости материалов, поступающих на склад. Особенности оценки и учета неотфактурованных поставок и материалов в пути. Учет отпуска материалов со складов. Методы оценки расхода материалов. Учет материалов на складах и в бухгалтерии. Инвентаризация материально-производственных запасов, учет результатов инвентаризации.

### **Тема 7. Учет расходов по обычным видам деятельности**

Общие правила формирования расходов по обычным видам деятельности. Состав и учет расходов по обычным видам деятельности по элементам и статьям затрат. Классификация затрат на производство по различным признакам. Учет прямых затрат на производство. Учет косвенных затрат на производство. Учет непроизводительных расходов и потерь. Обобщение затрат на производство и определение фактической себестоимости продукции, работ, услуг.

### **Тема 8. Учет готовой продукции и операций по ее продаже**

Понятие готовой продукции, работ услуг. Оценка готовой продукции. Документальное оформление движения готовой продукции. Учет выпуска продукции по фактической и нормативной себестоимости. Учет и оценка отгруженной продукции. Коммерческие расходы: их классификация и учет. Учет операций по продаже продукции. Инвентаризация готовой продукции. Товары отгруженные: варианты учета и оценки.

### **Тема 9. Учет денежных средств**

Общие положения о денежной системе, наличных и безналичных расчетах. Учет кассовых операций. Учет операций по расчетным счетам. Учет операций на специальных счетах в банках. Учет денежных документов и переводов в пути. Учет операций по валютному счету. Нормативно-правовое регулирование внешнеторговых операций. Учет операций по покупке и продаже валюты.

### **Тема 10. Учет финансовых вложений**

Понятие, классификация и оценка финансовых вложений. Учет вкладов в уставные капиталы других организаций. Учет финансовых вложений в ценные бумаги. Учет финансовых вложений в займы. Учет вкладов по договору простого товарищества. Инвентаризация финансовых вложений.

### **Тема 11. Учет собственного капитала**

Понятие капитала. Кругооборот капитала. Составляющие собственного капитала. Уставной капитал, его формирование и учет. Добавочный капитал, его формирование и учет. Формирование и учет резервного капитала. Учет нераспределенной прибыли. Формирование и учет целевых (специальных) фондов.

### **Тема 12. Учет обязательств по займам и кредитам**

Понятие кредитов и займов, их отличительные особенности. Учет кредитов банка. Учет займов. Учет облигационных займов и финансовых векселей.

### **Тема 13. Учет расчетов с подотчетными лицами**

Нормативное регулирование расчетов с подотчетными лицами. Понятие и организация расчетов с подотчетными лицами. Документальное оформление операций по расчетам с подотчетными лицами. Учет расчетов с подотчетными лицами по хозяйственным и командировочным расходам. Учет расчетов по заграничным командировкам.

### **Тема 14. Учет расчетов с персоналом по оплате труда**

Организация учета оплаты труда, нормативное регулирование оплаты труда. Виды, формы и системы оплаты труда. Первичная документация по учету личного состава работников, рабочего времени и расчету заработной платы. Порядок расчета заработной платы: расчет заработной платы при различных системах оплаты труда, расчет доплат, расчет оплаты отпусков, расчет пособий по временной нетрудоспособности и в связи с материнством, районное регулирование заработной платы. Учет начисления заработной платы. Учет удержаний

из заработной платы: группы и виды удержаний из заработной платы, порядок и расчет удержаний из заработной платы. Аналитический и синтетический учет расчетов по оплате труда. Учет расчетов по социальному страхованию и обеспечению.

### **Тема 15. Учет текущих обязательств и расчетов**

Понятие дебиторской и кредиторской задолженности. Сроки расчетов и исковой давности. Учет расчетов с покупателями и заказчиками. Учет резервов по сомнительным долгам. Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками. Учет операций с векселями, применяемыми при расчетах между предприятиями за поставку товаров, выполнение работ, услуг. Учет взаимных требований, авансы полученные и выданные. Учет расчетов с бюджетом по федеральным налогам, по налогам субъектов РФ, по местным налогам. Учет расчетов по претензиям и возмещению материального ущерба, учет поступивших и уплаченных штрафных санкций. Учет расчетов по имущественному и личному страхованию. Учет расчетов с учредителями и акционерами. Учет расчетов с филиалами. Учет расчетов с дочерними и зависимыми предприятиями. Учет расчетов по доверительному управлению имуществом.

### **Тема 16. Учет формирования финансового результата и использования прибыли**

Понятие финансового результата и порядок его определения. Учет финансового результата от обычных видов деятельности. Учет финансового результата от прочих операций: учет прочих доходов, учет прочих расходов, формирование сальдо прочих доходов и расходов. Учет расчетов по налогу на прибыль. Учет нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

### **Тема 17. Учет операций и ценностей, не принадлежащих предприятию**

Понятие забалансовых счетов. Учет текущей аренды основных средств у арендодателя и арендатора. Учет лизинговых операций у лизингодателя и лизингополучателя. Учет товарно-материальных ценностей, принятых на ответственное хранение. Учет материалов, принятых в переработку. Учет товаров, принятых на комиссию. Учет списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов. Учет бланков строгой отчетности, включая бланки ценных бумаг. Учет обеспечения обязательств, полученных и выданных. Учет нематериальных активов в пользовании.



## 2.2. Содержание самостоятельной работы студентов по дисциплине «Бухгалтерский учет в коммерческих организациях»

### 2.2.1. Заочное обучение (5 лет), 98 часов

Темы дисциплины	№ недели	Вид СРС	Объем, часы
1-4	4	Изучение теоретического материала	12
		Выполнение контрольной работы: задание № 1	12
5-8	8	Изучение теоретического материала	12
		Выполнение контрольной работы: задание № 2	13
9-12	12	Изучение теоретического материала	12
		Выполнение контрольной работы: задание № 3	12
13-17	16	Изучение теоретического материала	12
		Выполнение контрольной работы: задание № 4	13
ИТОГО			<b>98</b>

### 2.2.2. Заочное обучение (3,5 года), 92 часа

Темы дисциплины	№ недели	Вид СРС	Объем, часы
1-4	4	Изучение теоретического материала	11
		Выполнение контрольной работы: задание № 1	12
5-8	8	Изучение теоретического материала	11
		Выполнение контрольной работы: задание № 2	12
9-12	12	Изучение теоретического материала	11
		Выполнение контрольной работы: задание № 3	12
13-17	16	Изучение теоретического материала	11
		Выполнение контрольной работы: задание № 4	12
ИТОГО			<b>92</b>

## 2.4. Вопросы к зачету

В 7 семестре 4 курса студенты заочной формы обучения (5 лет) и в 5 семестре 3 курса (3,5 года) сдают зачет. Предусмотрены следующие вопросы для подготовки к зачету:

1. Цели и основные принципы финансового учета и финансовой отчетности.
2. Нормативное обеспечение бухгалтерского учета, его связь с другими функциями управления.
3. Концепция развития бухгалтерского учета в России.

4. Финансовый и управленческий учет: цели, сравнительная характеристика, области использования подготавливаемой информации.

5. Учетная политика предприятия, принципы ее формирования и раскрытия.

6. Организация бухгалтерского учета на предприятиях различных форм собственности.

7. Понятия, классификация и оценка нематериальных активов.

8. Учет поступления нематериальных активов.

9. Порядок начисления и учет амортизации нематериальных активов.

10. Учет выбытия нематериальных активов.

11. Понятия, классификация и задачи учета основных средств.

12. Документальное оформление операций по движению основных средств.

13. Аналитический и синтетический учет основных средств.

14. Оценка основных средств.

15. Учет поступления основных средств.

16. Порядок начисления и учет амортизации основных средств.

17. Учет выбытия основных средств.

18. Учет операций по ремонту основных средств.

19. Аренда основных средств.

20. Инвентаризация основных средств.

21. Понятия, классификация и задачи учета долгосрочных инвестиций.

22. Источники финансирования долгосрочных инвестиций. Оценка долгосрочных инвестиций.

23. Учет операций по приобретению земельных участков и объектов природопользования.

24. Учет затрат по строительству объектов.

25. Учет приобретения основных средств и нематериальных активов.

26. Раскрытие информации о долгосрочных инвестициях в бухгалтерской отчетности.

27. Понятия, классификация и оценка материально-производственных запасов.

28. Документальное оформление операций по движению материалов. Учет материалов на складе.

29. Учет заготовления материальных ценностей.

30. Учет расчетов с поставщиками. Учет материальных ценностей в пути и неотфактурованных поставок. Учет недостач и порчи, обнаруженных при приемке материалов.

31. Учет отпуска материальных ценностей в производство.

32. Учет продажи и прочего выбытия материалов.

33. Инвентаризация и переоценка материалов.

34. Организация учета затрат на производство.

35. Учет затрат основного производства.

36. Учет затрат вспомогательного производства.

37. Учет и распределение накладных расходов.

38. Учет брака продукции.

39. Учет расходов будущих периодов и резервов предстоящих расходов.

40. Организация учета и оценка готовой продукции.

41. Аналитический и синтетический учет готовой продукции.

42. Учет отгрузки продукции.

43. Учет коммерческих расходов.

44. Учет операций по продаже готовой продукции.

45. Инвентаризация готовой продукции.

46. Задачи учета денежных средств.

47. Учет кассовых операций.

48. Учет операций по расчетному счету.

49. Учет операций на прочих счетах в банках и переводах в пути.

50. Особенности учета операций на валютных счетах.

51. Понятия, классификация и оценка финансовых вложений.

52. Учет вкладов в уставный капитал других организаций.

53. Учет финансовых вложений в ценные бумаги.

54. Учет финансовых вложений в займы.

55. Вклады по договору простого товарищества, как особый вид финансовых вложений.

56. Инвентаризация финансовых вложений.

57. Понятие капитала, составляющие собственного капитала.

58. Уставный капитал, его формирование и учет.

59. Добавочный капитал, его формирование и учет.

60. Резервный капитал, его формирование и учет.

61. Учет нераспределенной прибыли и непокрытого убытка.

62. Учет государственной помощи и целевого финансирования.

63. Понятия кредитов и займов, их отличительные особенности.

64. Учет кредитов банков.
65. Учет полученных займов.
66. Учет расчетов с подотчетными лицами внутри страны.
67. Учет расчетов с подотчетными лицами по заграничным командировкам.
68. Организация учета расчетов по оплате труда и социальному страхованию.
69. Виды, формы и системы оплаты труда.
70. Документация по учету расчетов по оплате труда и численности работников.
71. Порядок расчета оплаты труда.
72. Расчет удержаний из заработной платы.
73. Синтетический и аналитический учет расчетов с персоналом по оплате труда.
74. Учет расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
75. Понятия дебиторской и кредиторской задолженности. Сроки расчета исковой давности.
76. Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками.
77. Учет расчетов с покупателями и заказчиками.
78. Учет расчетов с использованием векселей.
79. Учет резервов по сомнительным долгам.
80. Учет расчетов с бюджетом по налогам и сборам.
81. Учет расчетов с персоналом по прочим операциям.
82. Учет расчетов с учредителями и акционерами.
83. Учет расчетов с государственными и муниципальными органами.
84. Учет расчетов с разными дебиторами и кредиторами.
85. Учет операций по доверительному управлению имуществом.
86. Учет расчетов с дочерними и зависимыми обществами.
87. Учет внутрихозяйственных расчетов.
88. Учет формирования финансового результата организации.
89. Учет использования прибыли (учет расчетов по налогу на прибыль).
90. Учет нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).
91. Учет арендованных основных средств по договору текущей аренды.
92. Учет лизинговых операций.
93. Учет товарно-материальных ценностей, принятых на ответственное хранение, переработку и на комиссию.

94. Учет оборудования для монтажа.  
 95. Учет бланков строгой отчетности.  
 96. Учет и сроки списания в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов.  
 97. Учет обеспечения обязательств полученных и выданных.  
 98. Учет износа основных средств.

### **3. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ВЫПОЛНЕНИЮ КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ**

В 7 семестре 4 курса студенты заочной формы обучения (срок обучения 5 лет) и в 5 семестре 3 курса (срок обучения 3,5 года) выполняют контрольную работу.

Выполнение контрольной работы способствует изучению предмета, кроме того, контрольная работа может служить для студентов средством контроля усвоения курса.

Рекомендуется перед выполнением контрольной работы ознакомиться с программой дисциплины, изучить её теоретическую часть по литературе, предложенной в данных методических указаниях, а затем приступить к выполнению заданий одного из 25 вариантов. Номер варианта студент выбирает по первой букве своей фамилии.

Каждый вариант содержит 4 задания: два теоретических вопроса и два практических задания.

Начальная буква фамилии студента	№ варианта	Начальная буква фамилии студента	№ варианта	Начальная буква фамилии студента	№ варианта
А	1	К	10	У, Ф	19
Б	2	Л	11	Х	20
В	3	М	12	Ц	21
Г	4	Н	13	Ч	22
Д	5	О	14	Ш, Щ	23
Е, Ё	6	П	15	Э, Ю	24
Ж	7	Р	16	Я	25
З	8	С	17		
И	9	Т	18		

### **СПИСОК РЕКОМЕНДУЕМОЙ ЛИТЕРАТУРЫ**

#### **Основная литература**

1. Бухгалтерский финансовый учет: учебник для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Мировая экономика», «Финансы и кредит», «Налоги и налогообложение» и «Бухгалтерский учет и ана-

лиз хозяйственной деятельности» / В. Э. Керимов. – М.: Дашков и К\*, 2008.

2. Бухгалтерский учет в коммерческих организациях: учеб. пособие [Электронный ресурс]: для студентов направления 080100.62 «Экономика» профиль «Финансы и кредит» всех форм обучения / И. В. Овчинникова; КузГТУ. – Электрон. дан. – Кемерово, 2012. – 1 электрон. опт. диск (CD-ROM).

3. Бухгалтерский финансовый учет. Курс лекций и нормативно-правовые акты: учеб. пособие [Электронный ресурс]: для студентов направления 080100.62 «Экономика» профиль «Бухгалтерский учет, анализ и аудит» всех форм обучения / И. В. Овчинникова; КузГТУ. – Электрон. дан. – Кемерово, 2012. – 1 электрон. опт. диск (CD-ROM).

### **Дополнительная литература**

1. Финансовый учет и отчетность в условиях инфляции: учеб. пособие для студентов, обучающихся по специальности «Бухгалтерский учет, анализ и аудит» / Р. Г. Каспина, А. С. Логинов. – М.: Омега-Л, 2008.

2. Финансовый бухгалтерский учет: учеб. пособие для студентов вузов по специальности «Бухгалтерский учет, анализ и аудит» / О. В. Часова. – М.: Финансы и статистика, 2007.

3. Бухгалтерский финансовый учет: Практикум: учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности 080109 «Бухгалтерский учет, анализ и аудит» / под ред. Ю. А. Бабаева. – М.: Вузовский учебник, 2008.

4. Бухгалтерский финансовый учет: учебник для студентов высш. проф. образования по специальности 080109 «Бухгалтерский учет, анализ и аудит» / И. Н. Богатая, Н. Н. Хахонова. – М.: КноРус, 2011.

5. Бухгалтерский финансовый учет: учебник для студентов высш. проф. образования, обучающихся по специальности 080109 «Бухгалтерский учет, анализ и аудит», и для подготовки бакалавров по направлению «Экономика» / Т. М. Рогуленко [и др.]. – М.: КноРус, 2011.

6. Бухгалтерский (финансовый) учет: вопросы, тесты и задачи: учебное пособие для студентов, обучающихся по специальности «Бухгалтерский учет, анализ и аудит» / Е. М. Сорокина. Я. В. Путырская, М. П. Хомкалова. – М.: Финансы и статистика, 2010.

7. Сборник задач по бухгалтерскому финансовому учету: учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по экономическим специальностям / Н. Л. Вещунова. – М.: Проспект, 2009.

### **Нормативные документы**

1. Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ.
2. Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н.
3. «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008. Утверждено приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н (в ред. от 11.03.2009).
4. «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008. Утверждено приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116.
5. «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006». Утверждено приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н.
6. «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99. Утверждено приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н.
7. «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01. Утверждено приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.
8. «Учет основных средств» ПБУ 6/01. Утверждено приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.
9. «События после отчетной даты» ПБУ 7/98. Утверждено приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.
10. «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010. Утверждено приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.
11. «Доходы организации» ПБУ 9/99. Утверждено приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н, ред. от 30.03.2001.
12. «Расходы организации» ПБУ 10/99. Утверждено приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н, ред. от 30.03.2001.
13. «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008. Утверждено приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.
14. «Информация по сегментам» ПБУ 12/2000. Утверждено приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.
15. «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000. Утверждено приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н.
16. «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007. Утверждено приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 91н.

17. «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008. Утверждено приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

18. «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02. Утверждено приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н.

19. «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02. Утверждено приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 115н.

20. «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02. Утверждено приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

21. «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02. Утверждено приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

22. «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03 от 24.11.2003 № 105н.

23. «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008. Утверждено приказом Минфина РФ от 11.03.2008 № 106н.

24. «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010. Утверждено приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

25. «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011. Утверждено приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

26. «Учет затрат на освоение природных ресурсов» ПБУ 24/2011. Утверждено приказом Минфина РФ от 06.10.2011 № 125н.

27. План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкция по его применению от 31.10.2000 № 94н.

### **Программное обеспечение и интернет-ресурсы**

1. Справочно-правовая система «КонсультантПлюс»  
[www.consultant.ru](http://www.consultant.ru)

2. Справочно-правовая система «Гарант» (доступ в сети университета, еженедельное обновление в режиме on-line) или [www.garant.ru](http://www.garant.ru)

3. Справочно-правовая система «Кодекс» [www.kodeks.ru](http://www.kodeks.ru)

4. Официальный сайт Министерства финансов России  
[www.minfin.ru](http://www.minfin.ru)

5. Официальный сайт Института профессиональных бухгалтеров России [www.ipbr.org](http://www.ipbr.org)

6. Официальный сайт Фирмы «1С» [www.1c.ru](http://www.1c.ru)

7. Официальный сайт Компании «Инфо-Бухгалтер» [www.ib.ru](http://www.ib.ru)



*В справочно-правовых системах приводятся комментарии к нормативным актам федерального законодательства, финансовые консультации, практические примеры применения российских правил учета (проводки с подробными пояснениями), научные статьи по налоговому и бухгалтерскому учету.*

## **ВАРИАНТЫ КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ**

### **Вариант № 1**

1. Синтетический и аналитический учет расчетов по оплате труда.
2. Порядок начисления амортизации основных средств.
3. Задача. Предприятие реализовало материалы по продажной стоимости без НДС 37 200 р. Учетная стоимость материалов – 42 000 р. Спишите материалы с учета, начислите и перечислите в бюджет НДС, определите финансовый результат от продажи материалов. Составить соответствующие бухгалтерские проводки.
4. Задание. Предприятие 18.03.20\_\_ г. получило в кассу выручку за реализованную продукцию в сумме 2000000 р. Полученную выручку в этот же день предприятие полностью сдало в банк. Сдачу денег в банк осуществил кассир предприятия. Банк принял деньги от предприятия по документу «Объявление на взнос наличными». Заполните прилагаемую ниже форму данного документа, прил. 1.

### **Вариант № 2**

1. Учет готовой продукции и операций по её продаже.
2. Учет кассовых операций. Синтетический и аналитический учет. Ревизия кассы.
3. Задача. Работник предприятия с месячным окладом 12 000 р. имеет двух иждивенцев, в феврале отработал полностью. Ему начислена премия в размере 15 % от оклада, удержан кредит 2 250 р. Определить сумму к выдаче. Оформить задачу корреспонденцией счетов. Произвести обязательные отчисления с фонда заработной платы (ФЗП).
4. Задание. Составьте акт приемки-передачи №20 на токарно-винторезный станок, принятый организацией безвозмездно от ОАО «Грифон» (ф. № ОС-1).

**Исходные данные.** На основании приказа директора машиностроительного завода «Стрела» от 16 февраля 20\_\_ г. № 51 комиссия

в составе главного инженера ОАО «Грифон» Александрова В.П., главного инженера завода «Стрела» Семенова А.В., начальника цеха № 1 Тарасова И.П., главного механика Шилова Н.П. и главного бухгалтера Борисовой А.П. 22 февраля приняла в эксплуатацию от ОАО «Грифон» токарно-винторезный станок.

Станок выпущен заводом «Станкомаш» в январе 20\_\_ г., заводской номер 6211, паспорт 180248. Техническая характеристика: наибольший диаметр изделия, устанавливаемого над станиной, 50 мм, вес 2310 кг.

Станок соответствует техническим условиям и пригоден для эксплуатации. Балансовая стоимость станка 28500 р. Годовая норма амортизации на полное восстановление 5%. Станку присвоен инвентарный номер 010826, за этим же номером на него открыта инвентарная карточка 29 февраля 20\_\_ г. бухгалтером Петровой Н.М. Акт приемки-передачи утвержден директором завода «Стрела» Воробьевым В.М. 28 февраля 20\_\_ г.

### **Вариант № 3**

1. Учет операций по расчетному счету: синтетический и аналитический учет. Порядок открытия расчетного счета.

2. Учет финансовых результатов и использования прибыли.

3. Задача. Приобретен объект основных средств общей стоимостью 118 000 р. (в том числе НДС 18 %). Расходы по доставке транспортной организации 2 400 р. (в том числе НДС 18 %). Зачислить объект в состав основных средств. Оформите в журнале хозяйственных операций.

4. Задание. Составьте акт приемки материалов на склад № 2.

**Исходные данные.** Счет-фактура №150 от 27 декабря 20\_\_ г. ЗАО «Искра», регистрационный номер 26, на сумму 1740 тыс. руб. (без НДС), в том числе за масло машинное 1700 кг по цене 1000 р. на сумму 1700 тыс. руб.; железнодорожный тариф 40 тыс. руб. (без НДС). Груз отправлен со станции «Каспийская» по железнодорожной накладной № 798350 в вагоне № 15. Сумма НДС на материалы и перевозку 348 тыс. руб.

При приемке 5 января оказалось 1500 кг. Материалы приняты по акту № 8, подписанному начальником отдела снабжения завода Дубровским Н.Н., зав. складом № 2 Казаковой Н.П., представителем сторонней организации Ивановой Р.И. Материал принят на склад № 2. Номенклатурный номер материалов 10000.

**Вариант № 4**

1. Учет операций по валютному счету: синтетический и аналитический учет. Понятие курсовой разницы. Схема операций по покупке и продаже валюты.

2. Учет продажи основных средств.

3. Задача. В отчетном месяце выпущена из производства продукция по фактической себестоимости 1,2 млн. р. На склад готовой продукции она оприходована по нормативной себестоимости – 1,1 млн. р. За месяц вся продукция была отгружена покупателям по продажной стоимости без НДС – 1,6 млн. р. Общехозяйственные расходы составили за месяц 100 000 р., коммерческие расходы составили – 120 000 р. Составьте соответствующие бухгалтерские проводки, начислите и перечислите в бюджет НДС, определите финансовый результат от реализации продукции.

4. Задание. Выпишите накладные № 18-20 на приемку на склад возвратных материалов.

**Исходные данные.** Перечень накладных на сдачу лома и отходов за январь 20\_\_ г.

Накладная		№ склада	Наименование материалов	Синтетический счет, группа	Ед. изм.	Кол-во	Сумма, р.	Шифр операции	Номенклатурный номер материалов
№	Дата								
18	12.01	2	Отходы основного производства	10600	Кг	3000	120	34	10190
19	25.01	2	Лом цветных металлов	10600	Кг	3250	130	33	10190
20	25.01	3	Топливо	10300	х	х	80	32	10190

**Шифры операций:**

Поступление отходов основного производства – 34

От списания основных средств (накладная № 19) – 33

От ликвидации основных средств (накладная №20) – 32

Материалы и топливо приняты на склад № 2. Накладные № 18–19 подписали зав. складом № 2 Тимохин Н.И. и начальник цеха № 1 Органов Т.А., накладную № 20 – зав. складом № 2 Круглов В.С. и начальник цеха № 2 Величко С.А.

### Вариант № 5

1. Учет операций на прочих счетах в банке: синтетический и аналитический учет.

2. Понятие, классификация, задачи учета материалов. Учет поступления материалов с использованием 15 счета.

3. Задача. Рабочий сдельщик, имеет одного иждивенца, произвел за январь 150 деталей, причем в праздничный день 8 деталей, сдельная расценка за 1 деталь – 110 р. 20 к. Ему начислена премия в размере 25 % от начисленной зарплаты, удержана индивидуальная страховка 1000 р. Определить сумму к выдаче. Оформите задачу корреспонденцией счетов. Произведите обязательные отчисления с ФЗП.

4. Задание. Составьте инвентарную карточку учета основных средств № 010826 на токарно-винторезный станок.

**Исходные данные.** Составлен акт приемки-передачи № 20 на токарно-винторезный станок, принятый от организации безвозмездно от ОАО «Грифон» (ф. № ОС-1). На основании приказа директора машиностроительного завода «Стрела» от 16 февраля 20\_\_ г. № 51 комиссия в составе главного инженера ОАО «Грифон» Александрова В.П., главного инженера завода «Стрела» Семенова А.В., начальника цеха № 2 Тарасовой А.П. 22 февраля приняла в эксплуатацию от ОАО «Грифон» токарно-винторезный станок.

Станок выпущен заводом «Станкомаш» в январе 20\_\_ г., заводской номер 6211, паспорт 180248. Техническая характеристика: наибольший диаметр изделия, устанавливаемого над станиной, 50 мм, вес 2310 кг. Станок соответствует техническим условиям и пригоден для эксплуатации. Балансовая стоимость станка 28500000 р. Годовая норма амортизации на полное восстановление 5%.

Станку присвоен инвентарный номер 010826. За этим же номером на него открыта инвентарная карточка 29 февраля 20\_\_ г. бухгалтером Петровой М.М. Акт приемки-передачи утвержден директором завода «Стрела» Воробьевым В.М. 28 февраля 20\_\_ г.

### Вариант № 6

1. Учет расчетов с подотчетными лицами: синтетический и аналитический учет. Учет командировочных расходов.

2. Учет заготовления и приобретения материалов.

3. Задача. Оформить в журнале хозяйственных операций.

Содержание операций	Д	К	Сумма, р.
Перечислено ООО "Эхо" за материалы согласно счету-			177 000

фактуре, в том числе НДС 27000 р.			
Перечислено ООО "Парус" согласно счету-фактуре, в том числе НДС 854 р.			5 600
Предъявлен счет-фактура № 118 за объем выполненных работ, в том числе НДС 25841 р.			169 400
Перечислен аванс НТО "Восток"			4 750
Направлена претензия к поставщику при недостатке полученного товара			10 320
Возвращены предприятию ошибочно перечисленные суммы			1 200
Получен аванс от заказчика			9 700
Начислен транспортный налог			1 150
Поступило в кассу взносов от учредителей			78 000
Начислены дивиденды акционерам, не являющимся работниками предприятия			120 000
Перечислено согласно счету № 218-96 за электроэнергию, в том числе НДС 1525 р.			10 000

4. Задание. Составьте акт № 12 на списание основных средств (ф. № ОС-3).

**Исходные данные.** На основании приказа директора ЗАО «Заря» от 15 марта 20\_\_ г. № 19 комиссия в составе главного инженера ЗАО «Заря» Гусева В.П., главного механика Денисенко И.С., главного бухгалтера Рубцовой И.П. и начальника цеха № 5 Михайлова И.Н. осмотрела станок металлорежущий с ЧПУ, инвентарный номер 010115, и вынесла решение о его ликвидации на основании следующего: станок выпущен в 1986 г. и введен в эксплуатации. В июле 1986 г. Ввиду утраты технико-эксплуатационных свойств и устаревшей конструкции не пригоден для дальнейшей эксплуатации. 21 октября 20\_\_ г. комиссия составила акт № 12 о ликвидации станка металлорежущего с ЧПУ. Акт утвержден директором ЗАО «Заря» Павловым В.Н. 21 октября 20\_\_ г.

Балансовая стоимость станка 85700 р. Годовая норма амортизации 6.7%, сумма износа на день эксплуатации (рассчитать). Ремонтно-конструктор № 1 предъявила ЗАО «Заря» счет № 115 на оплату работ по демонтажу станка в сумме 7000 р. Плюс НДС. По приходному ордеру № 28 оприходованы на склад запасные части, полученные от демонтажа станка, на сумму 5200 р. 22 октября 20\_\_ г. бухгалтер Воробьева В.В. сделала отметку в инвентарной карточке № 010115 о ликвидации станка.

## Вариант № 7

1. Учет операций по оплате труда. Синтетический и аналитический учет. Обязательные отчисления с ФЗП. Начисление пособия по временной нетрудоспособности.

2. Учет поступления основных средств.

3. Задача. Определите стоимость израсходованных материалов и остаток на конец месяца методами средней фактической себестоимости и ФИФО.

Исходные данные

Показатель	Кол-во, кг	Цена, р.	Сумма, р.
1. Сальдо на начало месяца	100	200	20 000
2. Поступило за месяц:			
14 января	10	220	2 200
15 января	6	240	1 440
25 января	5	250	1 250
3. Поступило всего:	21		?
4. Итого поступление с остатком	121		?
5. Израсходовано:			
6 января	9		
19 января	11		
Сальдо на конец месяца	101		

4. Задание. Предприятие ЗАО «Надежда» 07.03.20\_\_ г. подало в банк заявление на выдачу одной денежной чековой книжки объемом 50 листов. Чековую книжку поручено получить кассиру Петровой Нине Федоровне.

Заполнить прилагаемую ниже форму заявления в прил. № 2.

### Вариант № 8

1. Учет операций по оплате труда. Формы оплаты. Доплата в связи с отклонениями от нормальных условий работы. Начисление заработной платы. Начисление отпускных.

2. Учет финансовых вложений, классификация, виды, поступление, выбытие.

3. Задача. Организация купила у поставщика материалы стоимостью 69 000 р., включая НДС 10 525 р. Доставка осуществлялась вспомогательным производством. Затраты по доставке составили 5 000 р. Согласно учредительной политике учет материалов на 10 счете ведут по учетным ценам с исполнением счета 15, 16. В соответствии с журналом хозяйственных операций, учетная стоимость материалов 57 500 р., процент отклонения равен 29,44 %.

Оформите задачу в журнале хозяйственных операций.

4. Задание. Приказом руководителя предприятия № 5 от 12.03.20\_\_ г. была назначена инвентаризационная комиссия для инвентаризации кассы в следующем составе: председатель комиссии Егоров П.П. – зам руководителя, член комиссии Сазанова В.П. – главный бухгалтер, Мухина И.В. – менеджер.

Инвентаризация кассы проведена 13.03.20\_\_ г. Порядковые номера последних выписанных документов: приходные кассовые ордера – № 22, расходные кассовые ордера – № 44.

По данным учета в кассе должно быть:

Денежных средств	47000 р.;
Путевок 2 штуки по 25000 р.	50000 р.;
Почтовых марок 10 штук по 100 р.	1000 р.

По данным инвентаризации было установлено наличие в кассе:

Денежных средств	50000 р.;
Путевок 2 штуки по 25000 р.	50000 р.;
Почтовых марок 5 штук по 100 р.	500 р.

Составьте акт инвентаризации кассы и расписку за 13.03.20\_\_ г. в форме, приведенной в прил. № 3.

### **Вариант № 9**

1. Учет нематериальных активов, классификация, виды, поступление, выбытие.

2. Понятие капитала. Составляющие собственного капитала, его формирование, учет.

3. Задача. Работник предприятия с месячным окладом 17 000 р. имеет одного иждивенца, в феврале отработал 15 рабочих дней, а 5 дней проболел. Имеет стаж работы 6 лет, предыдущие три месяца отработал полностью, ему была начислена зарплата, включая районный коэффициент. Определить сумму к выдаче. Оформить задачу корреспонденцией счетов. Произведите обязательные отчисления с ФЗП.

4. Задание. Составьте лимитно-заборную карту № 26 на отпуск материалов со склада в январе 20\_\_ г.

**Исходные данные.** Цех-получатель № , склад № 1, изделие, для производства которого отпущен материал, «Аппараты-ТВ», наименование материала : сталь трансформаторная, номенклатурный номер 22019, единица измерения – тонна, цена за тонну – 8500 р., лимит отпуска на январь 20\_\_ г. – 15 т., разрешил начальник отдела снабжения Дубровский П.П., составил карту экономист Собинов А.Д., материал получил рабочий цеха № 1 Бубнов Н.И.

## Данные об отпуске материалов в январе 20\_\_ г.

Дата отпуска	Количество, т.	Дата отпуска	Количество, т.
02.01	2	17.01	2
06.01	3	22.01	3
10.01	4	30.01	1
Итого			15

**Вариант № 10**

1. Учет финансовых результатов. Реформация баланса.
2. Учет расчетов с покупателями и заказчиками, внутрихозяйственные расчеты. Синтетический и аналитический учет.
3. Задача. Оформите в виде журнала хозяйственных операций.

Содержание операций	Д	К	Сумма
1. Поступили материалы от разных поставщиков, в том числе:			
А) по фактической себестоимости;			200 000
Б) на сумму НДС			30 508
2. Оприходованы материалы на склад по учетным ценам			170 000
3. Отклонения от учетной стоимости			?
4. Отпущено со склада и израсходовано материалов:			
А) на производство			120 000
Б) вспомогательному цеху			30 000
В) на общехозяйственные нужды			20 000
5. Произведена уценка производственных запасов за счет резервного капитала			7 200
6. Переданы в эксплуатацию инструменты			9 700
7. Оприходован брак по цене возможного использования			2 000
8. Удержано с виновников за поломку инвентаря			1 700

4. Задание. Завхозу Яковлеву А.А. по разрешению руководителя предприятия по расходному кассовому ордеру № 41 от 12.03.20\_\_ г. был выдан аванс для приобретения канцелярских принадлежностей и хозяйственных товаров в сумме 1000 р. Задолженности по подотчетным суммам на 12.03.20\_\_ г. у Яковлева А.А. нет. Деньги выданы Яковлеву А.А. сроком на 2 дня. Яковлев А.А. представил в бухгалтерию авансовый отчет № 1 от 13.03.20\_\_ г. об израсходованных суммах. К авансовому отчету приложены следующие документы:

1) товарный чек № 15 магазина розничной торговли «Канцтовары» от 12.03.20\_\_ г. на сумму 300 р., в том числе:

- 2 пачки бумаги по цене 80 р.;
- 5 шариковых ручек по цене 20 р.;
- 1 тюбик клея по цене 40 р.;



2) товарный чек № 82 магазина розничной торговли «Хозтовары» от 12.03.20\_\_ г. на сумму 500 р., в том числе:

- 2 швабры по цене 100 р.;
- 2 полотенца по цене 50 р.;
- 4 куска туалетного мыла по 10 р.;
- 2 пачки стирального порошка по цене 50 р.;
- 1 лопата по цене 60 р.;

3) накладные (требования) на отпуск перечисленных выше материальных ценностей в эксплуатацию, подписанные материально ответственными лицами.

Остаток неиспользованных сумм Яковлев А.А. внес в кассу по приходному кассовому ордеру № 23 от 13.03.20\_\_ г. (см. прил. № 4).

Составьте авансовый отчет № 1.

### **Вариант № 11**

1. Учет финансовых вложений: понятие, классификация, поступление.

2. Учет операций по валютному счету. Обязательная продажа валютной выручки.

3. Задача. Реализованы материалы фактической себестоимостью 14 740 р. Продажная цена материалов с учетом НДС 16 000 р. Определите финансовый результат и составьте журнал хозяйственных операций.

4. Задание. Составьте по операциям бухгалтерские проводки и занесите информацию в журнал регистрации операций.

### Журнал регистрации хозяйственных операций.

№ п/п	Документ и содержание операции	Корреспондентские счета		Сумма, р.
		Д	К	
1	ВРС от 12.03.20__ г., ПКО № 20. Выдано в кассу: на заработную плату, на хозяйственные расходы			8 700 000 600 000
2	ВРС от 12.03.20__ г., ПП № 67. Произведена предварительная оплата ЗАО «Центрснаб» за материалы.			2 400 000
3	ВРС от 12.03.20__ г., ПП № 68. Оплачены оказанные услуги ЗАО «Техника» по ремонту производственного оборудования.			6 000 000
4	ВРС от 12.03.20__ г., ПП № 69. Перечислено Российскому торговому банку на покупку МКО.			30 000 000
5	ВРС от 12.03.20__ г., ПП № 70. Перечислен штраф налоговой инспекции по подоходному налогу.			70 000
6	ВРС от 12.03.20__ г., ПП № 148. Получено от ЗАО «Компакт» за реализованную продукцию			1 920 000
7	ВРС от 12.03.20__ г., ПП № 1182. Получен аванс от АООТ «Крас» под поставку продукции.			48 000 000

Занесите информацию за 12.03.20\_\_ г. в регистры бухгалтерского учета по приведенным ниже формам:

Журнал-ордер по кредиту счета 51 «Расчетный счет»;

Ведомость по дебету счета 51 «Расчетный счет».

#### Журнал-ордер за \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. по кредиту счета 51

Дата	В дебет счетов							Итого по кредиту
12.03								

#### Ведомость за \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. по дебету счета 51

##### Сальдо на начало месяца

Дата	с кредита счетов							Итого по дебиту
12.03								

### Вариант № 12

1. Учет заготовления и приобретения материалов с использованием 15 счета и без использования 15 счета.

2. Учет расчетов с дебиторами и кредиторами, поставщиками и покупателями.

3. Задача. Организация по договору, заключенному с санаторно-курортным учреждением, расположенным на территории РФ, приоб-

рела для работника путевку на лечение сроком на 21 день стоимостью 25 000 р. Расходы по приобретенной путевке организация зачла за счет средств государственного социального страхования. По возвращении из санаторно-курортного учреждения работник представил заявление о компенсации ему стоимости проезда к месту лечения и обратно на сумму 2 800 р. На основании распоряжения руководителя организации работнику полностью компенсирована стоимость проезда. Компенсация выдана из кассы. Составьте журнал хозяйственных операций.

4. Работнику отдела снабжения Снегиреву А.П. по разрешению руководителя предприятия выдан аванс в сумме 18000 р. по расходному кассовому ордеру № 61 от 17.03.20\_\_ г. для приобретения ксерокса в фирме «Асобалт». Деньги выданы сроком на 2 дня. Задолженности у Снегирева А.П. по подотчетным суммам на 17.03.20\_\_ г. нет. Снегиреву А.П. была выдана доверенность на получение ксерокса. Снегирев А.П. представил авансовый отчет № 5 от 19.03.20\_\_ г. об израсходованных суммах. К авансовому отчету приложены следующие оправдательные документы:

1) счет фирмы «Асобалт» за ксерокс, цена ксерокса – 15000 р., НДС по ставке 18% – 2700 р.;

2) квитанция к приходному кассовому ордеру № 50 от 18.03.20\_\_ г. фирмы «Асобалт» на сумму 17700 р., в том числе НДС – 2700 р., принятых от Снегирева А.П.;

3) накладная № 45 от 18.03.20\_\_ г. на ксерокс на сумму 17700 р., в том числе НДС – 2700 р.;

4) акт приемки-передачи ксерокса.

Составьте авансовый отчет № 5 от 19.03.20\_\_ г. Снегирева А.П. по форме, приведенной в прил. № 4.

### **Вариант № 13**

1. Учет выбытия основных средств. Методы начисления амортизации.

2. Учет командировочных расходов. Расчеты по заграничным командировкам.

3. Задача. В отчетном месяце выпущена из производства продукция по фактической себестоимости 1,2 млн. р. На склад готовой продукции она оприходована по нормативной себестоимости – 1,1 млн. р. За месяц вся продукция была отгружена покупателям по продажной стоимости без НДС – 1,6 млн. р. Общехозяйственные рас-

ходы составили за месяц 100 тыс. р., коммерческие расходы составили – 120 тыс. р. Составьте соответствующие бухгалтерские проводки, начислите и перечислите в бюджет НДС, определите финансовый результат от реализации продукции.

4. Задание. Выпишите требование № 1 на отпуск материалов со склада 03.01.20\_\_ г.

**Исходные данные.** 3 января 20\_\_ г. по требованию № 1 со склада № 4 отпущено топливо, номенклатурный номер 10301, каменный уголь 1,5 т. по цене 1200 р. за тонну. Топливо затребовал начальник цеха № 3 Круглов В.С., отпустил заведующий складом № 4 Зубарев Г.В., получил рабочий цеха № 3 Козырев П.Д., отпуск разрешил начальник отдела снабжения Дубровский П.П. Вид операции 51.

### Вариант № 14

1. Учет заёмного капитала. Учет кредитов и займов, их отличительные особенности. Учет облигационных займов.

2. Аренда основных средств. Виды аренды. Особенности учета по договору текущей аренды и договору лизинга.

3. Организация списывает с баланса стоимость патента на изобретение, которое используется для производственных целей. Первоначальная стоимость патента составляет 600 000 р., сумма начисленной амортизации – 400 000 р. НДС при приобретении патента на изобретение уплачивался. Как отразить данную операцию в учете?

4. Задание. Выпишите приходные ордера № 160-162 на принятые на склад № 1 в январе 20\_\_ г. материалы.

### Исходные данные

1. Выписки из счетов-фактур и данные приемки материалов на складе.

Вид операции	№ приходного ордера	№ счета-фактуры	Поставщик		Дата поступления материалов	наименование материалов	Номенклатурный №	Ед. изм.	Кол-во материалов
			наименование	ИНН					
30	160	505	ОАО «Сталепрокатный завод»	3710	05.01	Сталь трансформаторная	22019	Т	40
30	161	780	ОАО «Север»	5750	07.01	Медь листовая	81012	Кг	9500
30	162	878	ОАО «Ка-	1850	07.01	Провод	81076	Кг	48300

		бель»			Ф-1			
--	--	-------	--	--	-----	--	--	--

2. Счет-фактура № 505 ОАО «Сталепрокатный завод» от 25.01.20\_\_ г.

Поставщик и его адрес Счет № 17 17586		ОАО «Сталепрокатный завод» ИНН-3710 г. Череповец Отд. № 1005 в банке в г. Череповце			Ф. Т 868 СЧЕТ-ФАКТ УРА № 505 От 25.12.20__ г. к платежному требованию №		
Грузоотправитель Ст. отправления		Он же					
Плательщик и его адрес		ОАО «Электропульт» СПб. ИНН-7540			Склад	№ опе- рации	Шифр покупки
Сч. № 690551 банк в г. Санкт-Петербурге					Распоряжение об оплате или отказе от акцепта		
Грузополучатель Ст. назначения Вес 40 т		Он же С.-Петербург Число					
Договор/заказ № 10 От 15.10.20__ г.		Дата отгрузки 25.12.20__ г.			Способ отправления ж.д. и № кв.-накл 48215		
Номер прейску- ранта и дополне- ния к нему	Артикул или порядковый номер по прейскуран- ту	Единица измерения	Кол-во	Цена, р.	Наименование	Сумма, р.	
		т	40	8500	Сталь трансформа- торная	340 000	
					НДС	68 000	
					Итого	408 000	
					Ж/д тариф соглас- но кв. 48215	13 439	
					НДС	2 688	
					Итого	16 127	
					Всего к оплате	424 127	

Груз сдал экспедитор Ковалев И.М., принял заведующий складом № 1 Орлов Р.Д. При приемке материалов на складе расхождения с документами поставщиков не установлено.

**Вариант № 15**

1. Учет затрат на производство продукции (работ, услуг).  
Понятие системы учета затрат, учет затрат основного производства.

2. Переоценка и инвентаризация основных средств.

3. Задача. Составьте журнал хозяйственных операций за декабрь 20\_\_ г. на основании следующих данных:

Задолженность поставщикам на 1.12.20\_\_ г., р.:

ЗАО «Нева» 1 200 000

Деревообрабатывающий комбинат № 1 (ДОК-1) 720 000

Итого

1 920 000

№ п/п	Документ и содержание операции	Сумма, р.
1	<b>Платежное требование- поручение № 12 от 28 ноября Ивановского комбината.</b> Поступил к оплате счет № 12 за бязь (4000 м по цене 42 р.), принятую по приходному ордеру № 8 от 19 декабря 20__ г.: Покупная стоимость Транспортный тариф ИТОГО НДС (18%) Всего	168 000 32 000 200 000 ? ?
2	<b>Выписка из расчетного счета в банке от 22 декабря.</b> Оплачено платежное требование-поручение № 12 Ивановского комбината	?
3	<b>Платежное требование-поручение № 18 от 1 декабря Минского комбината.</b> Поступил к оплате счет № 18 за обивочную ткань (6000 м по цене 130 р.), принятую по приходному ордеру № 9 от 7 декабря: Покупная стоимость Транспортный тариф ИТОГО НДС (18%) Всего	780 000 156 000 936 000 ? ?
4	<b>Платежное требование-поручение НПО «Металлоизделия» № 10 от 5 декабря.</b> Приобретены металлоизделия (3000 шт. по цене 2р за единицу), оприходованные по приходному ордеру № 10 от 5 декабря: Покупная стоимость НДС (18%) Всего	6 000 ? ?
5	<b>Выписка из расчетного счета и платежное поручение № 15 от 20 декабря.</b> Перечислено: а) ЗАО «Нева» (в том числе НДС – 180 000 р.) б) деревообрабатывающему комбинату (в том числе НДС – 108 000 р.) за материалы, поступившие в ноябре.	1 180 000 708 000

4. Задание. Заполните журнал-ордер № 6 по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» за декабрь 20\_\_ г. по результатам решения задания № 3.

**Вариант № 16**

1. Учет финансовых вложений: понятие, классификация, оценка, учет финансовых вложений в ценные бумаги, в уставные капиталы других предприятий, в займы, в совместную деятельность.

2. Виды, формы и системы оплаты труда. Учет удержаний из оплаты труда.

3. Задача. Составьте расчет амортизационных отчислений на полное восстановление основных средств за январь 20\_\_ г. (р.).

№ п/п	Группы и виды основных средств	Балансовая стоимость объектов, р.	Норма амортизации, %	Сумма амортизации за месяц, р.	Дебетуемые счета

Исходные данные. Ведомость остатков основных средств на 1 января 20\_\_ г.:

Наименование объектов	Первоначальная (восстановительная) стоимость, р.	Базовая норма амортизации, %
Здания каменные	1 615 500	1,2
Машины и оборудование:		
а) станки токарные	2 248 500	5,0
б) станок металлорежущий с ЧПУ	1 836 300	6,7
в) прессы механические	260 000	7,7
г) компрессоры поршневые	175 900	5,4
Итого	6 136 200	х
Транспортные средства:		
а) электропогрузчик	288 000	5,5
б) тележка самоходная	168 000	15,0
Итого	456 000	х
<b>А. Цех вспомогательного производства</b>		
Производственный инвентарь		
а) баки для сушки	30 000	9,2
б) специальные верстаки	66 000	8,0
Итого	96 000	х
<b>Б. Общезаводские службы</b>		
Офисная техника:		
а) компьютеры	184 000	10,0
б) копиры	28 200	12,4
Итого	212 200	х
Всего	6 900 400	х

4. Задание. Запишите суммы начисленной амортизации в журнале регистрации хозяйственных операций и на бухгалтерских счетах учебной формы за январь 20\_\_ г.

В качестве исходных данных возьмите результаты расчета в задании 3.

№ п/п	Документ и содержание операции	Сумма, р.
Ведомость начисления износа		
	Начислен износ основных средств	?
	Начислен износ цехов основного производства	?
	Начислен износ вспомогательных производств	?
	Начислен износ общезаводских служб	?
	Всего	?

### Вариант № 17

1. Учет затрат на производство: понятие системы учета затрат, классификация затрат, учет затрат вспомогательного производства.

2. Учет затрат на восстановление основных средств (ремонт основных средств).

3. Задача. Организация уступает предприятию по договору уступки товарного знака принадлежащее ей исключительное право на товарный знак, учитываемый в составе нематериальных активов. Первоначальная стоимость права на товарный знак составляет 560 000 р., сумма начисленной амортизации – 160 000 р. За уступку товарного знака предприятие уплачивает организации сумму 500 000 р., в том числе НДС – 76 271 р. Решение задачи оформите в журнале хозяйственных операций.

4. Задание. Составьте лимитно-заборные карты по приведенным ниже данным

**Исходные данные.** Выписка из лимитно-заборных карт за январь 20\_\_ г.

№ документов	Номенклатурный номер материала	Дата отпуска	Ед. изм.	Отпущено, кг.	Цех-получатель	Вид изделия	Лимит отпуска, кг.	Сумма
27	81012	05.01	кг	3000	2	МК-2	9000	117 000
		15.01	кг	3000				
		21.01	кг	3000				
28	10110	04.01	кг	200	2	АБ-1	1000	4 000
		16.01	кг	200				
		27.01	кг	600				
29	81012	05.01	кг	2000	2	АБ-1	4000	52 000
		19.01	кг	2000				
30	10110	05.01	кг	100	2	МК-2	500	2 000
		11.01	кг	300				
		20.01	кг	100				
31	81076	02.01	кг	3000	2	МК-2	12000	144 000
		06.01	кг	3000				



№ доку- ментов	Номенклатур- ный номер ма- териала	Дата отпус- ка	Ед. изм.	Отпу- щено, кг.	Цех- полу- читель	Вид из- делия	Лимит отпус- ка, кг.	Сумма
		15.01	кг	3000				
		26.01	кг	3000				

Отпуск разрешил начальник отдела снабжения Дубровский П.П., отпустил заведующий складом № 1 Орлов Р.Л., материалы получал рабочий цеха № 2 Годунов П.Д.

### Вариант № 18

1. Учет затрат на производство: понятие, классификация, система учета затрат, учет накладных расходов.

2. Учет готовой продукции и операций по её продаже.

3. Задача. Предприятие заключило кредитный договор с банком на сумму 720 000 р. (на приобретение ТМЦ). Срок предоставления кредита – два месяца. Проценты за кредит составляют 24 % годовых и погашаются одновременно с возвратом суммы кредита. 01.04.200\_\_ г. сумма кредита зачислена на расчетный счет предприятия. Составьте журнал хозяйственных операций.

4. Задание. Составьте требования на отпуск вспомогательных материалов за январь 20\_\_ г.

**Исходные данные.** Выписка из требований на отпуск материалов за январь 20\_\_ г.

Дата	Номер требования	Склад	Цех получатель	Номенклатурный номер материалов	Наименование ма- териалов	Ед. изм.	Количество	Сумма, р.	Назначение рас- хода
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
03.01	01	4	3	х	Топливо	х	х	1 800	Технологические цели
04.01	02	2	1	10010	Салфетки техни- ческие	кг	200	80	Содержание ма- шин и оборудо- вания
05.01	03	2	1	10000	Масло машинное	кг	400	40	Эксплуатация машин и обору- дования

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----

08.01	04	2	1	10110	Прочие вспомога- тельные материа- лы	кг	2600	10 400	Охрана труда
18.01	05	2	заводо- управл.	10110	Прочие вспомога- тельные материа- лы	кг	3000	12 000	Охрана труда
20.01	06	4	2	х	Топливо	х	х	800	Эксплуатация оборудования
26.01	07	2	2	10110	Прочие вспомога- тельные материа- лы	кг	1045	4 180	Содержание оборудования
28.01	08	2	2	10000	Масло машинное	кг	1000	1 000	Эксплуатация машин и обору- дования

Примечание: количество затребованных материалов соответствует количеству отпущенных со склада. Материальные ценности затребовали и получили начальники соответствующих цехов.

### Вариант № 19

1. Учет долгосрочных инвестиций: состав, источники финансирования долгосрочных инвестиций, принципы учета капитальных вложений.

2. Учет операций с иностранной валютой: особенности учета кассовых операций в иностранной валюте и операций по валютному счету.

3. Задание. Составьте журнал хозяйственных операций за март 200\_ г. на основании следующих данных:

1.	РКО № 88 от 5.03.	Выдан Лукьянову перерасход	600
2.	РКО № 89 от 6.03.	Петрову на командировку	3300
3.	ПКО № 101 от 7.03.	От Михайлова возврат неиспользованного аванса	280
4.	РКО № 95 от 12.03.	Ильиной на канцтовары	550
5.	РКО № 108 от 20.03.	Лукьянову на командировку	22 000
6.	Авансовый отчет № 25 от 21.03.	Списаны командировочные расходы Петрова, связанные с затратами в целом по предприятию	3408
7.	Авансовый отчет № 26 от 24.03.	Соловьев приобрел канцелярские товары	580
8.	РКО № 110 от 29.03.	Ветровой на хозяйственные расходы	740
9.	Авансовый отчет № 27 от 29.03.	Списаны командировочные расходы Лукьянова, связанные с приобретением основных средств	19 420
10.	Авансовый отчет № 28 от 30.03.	Ильина приобрела канцелярские товары	560

4. Задание. Составьте отчет журнал-ордер № 7 за март 20\_\_ г. на основании следующих данных:

- |   |        |
|---|--------|
| 1) выписка из журнала-ордера № 7 за февраль 20__ г. |        |
| Соловьев инженер                                    | Д 20   |
| Лукьянов механик                                    | Д 2580 |
| Ильина экономист                                    | К 10   |
| Ветрова завхоз                                      | Д 740  |
| Петров водитель                                     | К 1080 |
| 2) результаты решения задания № 3.                  |        |

### Вариант № 20

1. Учет расчетов с бюджетом и по внебюджетным платежам.

2. Инвентаризация и переоценка материальных ценностей. Учет материалов на складе и в бухгалтерии.

Задача. Предприятием был предоставлен заем сроком на 12 месяцев на сумму 1 000 000 р. под залог имущества (производственное оборудование) оценочная стоимость которого составила 900 000 р. Процентная ставка за пользование займом была установлена в размере 28 % годовых. По условиям договора проценты за пользование денежными средствами уплачиваются заемщиком при возврате суммы займа. Заем и проценты в срок погашены не были, в связи с чем на залог обращено взыскание. При объявлении торгов несостоявшимися по соглашению с залогодателем предприятие приобретает заложенное имущество и зачитывает в счет его покупной цены свои требования, обеспеченные залогом. Продажная стоимость заложенного имущества по согласованию сторон установлена в размере 768 000 р., в том числе НДС 171 153 р. Каким образом отразить данную операцию в бухгалтерском учете?

4. Задание. Составьте акт приемки материалов на склад, прибывших без счета доставщика.

**Исходные данные.** Груз прибыл без счета 3 января 20\_\_ г. со станции «Разъезжая» по железнодорожной накладной № 715280. Наименование – стеклоткань. Поставщик – химический завод № 1.

Материалы в количестве 3000 кг по учетной цене 8000 р. (без НДС) за 1 кг приняты по акту № 15 зав. складом № 2 и экспедитором Ковалевым И.М. Номенклатурный номер материала 10110.

**Вариант № 21**

1. Собственный капитал: понятие, составляющие, формирование, учет.

2. Учет кассовых операций: учет денежных документов и переводов в пути.

3. Задача. Выпущена из производства продукция по фактической себестоимости 400 000 р. На склад готовой продукции оприходована по нормативной себестоимости – 410 000 р. За месяц вся выпущенная продукция была отгружена покупателю. Продажная стоимость отгруженной продукции (без НДС) составила 450 000 р. Расходы, связанные с продажей готовой продукции, составили 35 000 р. (хранение на складе, нагрузка, транспортировка). Общехозяйственные расходы составили 55 000 р. Определите финансовый результат от продажи готовой продукции. Решение оформите в журнале хозяйственных операций.

4. Задание. Главному бухгалтеру Сазоновой В.П. по распоряжению руководителя выдан аванс в сумме 13800 р. по расходному кассовому ордеру № 45 от 13.03.20\_\_ г. на командировку в Москву на 12 дней в Московский институт управления для повышения квалификации. Задолженности по подотчетным суммам у Сазоновой В.П. нет.

Для обоснования командировки Сазоновой В.П. имеются следующие документы:

1) Договор с Московским институтом управления, имеющим лицензию на образовательную деятельность, на обучение Сазоновой В.П. по пятидесятичасовой программе по теме «Бухгалтерский учет валютных операций» с 14.03.20\_\_ г. по 26.03.20\_\_ г.;

2) приказ руководителя предприятия № 4 от 12.03.20\_\_ г. о направлении в командировку Сазоновой В.П. сроком на 12 дней, с 14.03.20\_\_ г. по 26.03.20\_\_ г. в Москву, в Московский институт управления, для повышения квалификации, с разрешением выдачи суточных в сумме 700 р. в день;

3) плановая смета командировочных расходов Сазоновой В.П. (р.):

Железнодорожный билет (туда-обратно) – 3000 р.

Гостиница (12 дней x 1050 р.) – 12600 р.

(условная норма 10500 р. в сутки)

Суточные (12 дней x 700 р.) – 8400 р.

(условная норма 180 р. в сутки)

Итого

19200 р.

4) Командировочное удостоверение Сазоновой В.П. (паспорт V-АК № 380390), подписанное руководителем, главным бухгалтером и заверенное печатью предприятия.

Сазоновой В.П. представлен в бухгалтерию авансовый отчет № 9 от 28.03.20\_\_ г. об израсходованных суммах. К авансовому отчету приложены следующие оправдательные документы:

1. ж/д билеты С.-Петербург–Москва и Москва–С.-Петербург – 3200 р.

2. счет гостиницы за 12 дней – 13200 р.;

3. распоряжение руководителя на оплату суточных из расчета 700 р. за день – 3600 р.;

4. отчет о проделанной работе в командировке и копия свидетельства об окончании курсов повышения квалификации МИУ Сазоновой В.П.

5. командировочное удостоверение Сазоновой В.П., отмеченное в Московском институте управления.

Перерасход подотчетных сумм возвращен Сазоновой В.П. по расходному кассовому ордеру № 98 от 28.03.20\_\_ г.

Составьте авансовый отчет № 9 от 28.03.20\_\_ г. Сазоновой В.П. по форме, представленной в прил. № 4.

## **Вариант № 22**

1. Учет основных средств: понятие, классификация, оценка, документация, аналитический учет.

2. Учет финансовых вложений: понятие, классификация, оценка, учет вкладов по договору простого товарищества.

3. Задача. АО объявило о выплате дивидендов на каждую привилегированную акцию в размере 600 р., а на каждую обыкновенную акцию – в размере 19 % номинальной стоимости. Выпущено 50 000 обыкновенных и 10 000 привилегированных акций.

Номинальная стоимость одной акции 3 тыс. р. В день объявления дивидендов на балансе общества числились 1500 выкупленных привилегированных акций. В числе обыкновенных акций – 10 000 именных, держателями которых являются физические лица из персонала предприятия. При регистрации акционеров поступили сведения о держателях 38 740 обыкновенных акций, из которых физические лица являются держателями 15 740 акций. Все привилегированные акции принадлежат служащим АО. (Взять налог на доходы с физических лиц по ставке 9 %; налог с доходов от дивидендов юридиче-



Сальдо на начало месяца \_\_\_\_\_

## Ведомость за \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. по дебету счета 51

Дата	В дебет счетов							Итого по кредиту
11.03								

Сальдо на конец месяца \_\_\_\_\_

**Вариант № 23**

1. Учет формирования финансовых результатов и использования прибыли.

2. Учет кредитов и займов.

3. Задача. Хозяйственные операции по учету текущей аренды основных средств (у арендатора):

1) Принято в текущую аренду оборудование:

первоначальная стоимость – 246 000

износ – 60 000.

2) Начислена арендная плата:

на сумму без НДС – 3 000

НДС (18 %) - ?

3) Акцептован счет подрядчика за ремонт оборудования:

без НДС – 10 000

НДС (18 %) – ?

4) Перечислено:

арендная плата – ?

подрядчику за ремонт – ?

5) Зачтен НДС в бюджет – ?

Решение оформите в журнале хозяйственных операций.

4. Задание. Оформите следующие документы:

1) Приходный кассовый ордер № 20 по форме, приведенной в прил. № 5, – получены деньги из банка по чеку № 839900 на выдачу заработной платы – 8700000 р. и на хозяйственные расходы – 600000 р.

2) Приходный кассовый ордер № 21 по форме, приведенной в прил. № 5 – получено от ЗАО «ИНТРА» за реализованную продукцию согласно счету № 183 от 11.03.20\_\_ г. (договор на поставку № 20 от 10.03.20\_\_ г.) – 2000000 р.

**Вариант № 24**

1. Виды, формы и системы оплаты труда. Синтетический и аналитический учет расчетов по оплате труда.

2. Учет нематериальных активов: понятие, состав, оценка, поступление, амортизация, выбытие.

3. Задача. Хозяйственные операции по учету текущей аренды основных средств (у арендодателя):

1) Передано в краткосрочную аренду оборудование:  
первоначальная стоимость – 246 000  
износ – 60 000.

2) Начислена сумма причитающихся платежей за аренду оборудования:

на сумму с НДС – 3 600

3) Начислен износ по оборудованию, сданному в текущую аренду (норма амортизации годовая – 12 %) – ?

4) Поступила от арендатора арендная плата – ?

5) Начислен и перечислен НДС в бюджет по арендной плате  
Решение оформите в журнале хозяйственных операций.

4. Задание. Расходный кассовый ордер № 41 по форме, приведенной в прил. № 6 – выдано в подотчет завхозу Яковлеву А.А. по распоряжению руководителя предприятия на хозяйственные расходы в сумме 150000 р.

Расходный кассовый ордер № 42, по форме, приведенной в прил. № 6 – оплачен счет поставщика № 17 от 02.03.20\_\_ г. за материалы в сумме 1200000 р. согласно договору № 8 от 02.03.20\_\_ г. Деньги выданы представителю поставщика Горчакову А.Н. по доверенности № 5 от 12.03.20\_\_ г.

### **Вариант № 25**

1. Учет готовой продукции и операций по её продаже.

2. Учет продажи и прочего выбытия основных средств.

3. Задача. В результате пожара испорчены и утрачены материалы фактической себестоимостью 600 000 р. Материалы были застрахованы на сумму 450 000 тыс. р. Списать материалы с учета. Составить соответствующие бухгалтерские проводки.

4. Задание. Приходный кассовый ордер № 22 по форме, приведенной в прил. № 5, – получен возврат неиспользованных подотчетных сумм от завхоза Яковлева А.А., согласно авансовому отчету № 20 от 11.03.20\_\_ г. – 30000 р.

Расходный кассовый ордер № 40 по форме, приведенной в прил. № 6, платежная ведомость № 2/97 – выдана заработная плата работникам предприятия за февраль 20\_\_ г. в сумме 8700000 р.

Заполните кассовую книгу за 11.03.20\_\_ г.



## Приложение № 1. Объявление на взнос наличными

<b>ОБЪЯВЛЕНИЕ №</b>		Код формы документа по ОКУД
<b>на взнос наличными</b>		
_____ 20__ г.		0402001
От кого	Для зачисл. на счет №	
Банк получателя		
Получатель		Сумма цифрами
Сумма прописью _____ руб. _____ коп.		
Источник вноса _____		
Подпись вносителя	Бухгалтер Деньги принял кассир	

<b>КВИТАНЦИЯ №</b>		Код формы документа по ОКУД
_____ 20__ г.		
От кого		Для зачисл. на счет №
Банк получателя		
Получатель		Сумма цифрами
Сумма прописью _____ руб. _____ коп.		
Источник вноса _____		
М. П.	Бухгалтер Деньги принял кассир	

<b>ОРДЕР №</b>		Код формы документа по ОКУД
_____ 20__ г.		
От кого		Сч. №
Банк получателя		КРЕДИТ
Получатель		Общая
Источник вноса		частные
Бухгалтер		символы
Кассир		№№ сч.

**Приложение № 2. Заявление**

(наименование организации, предприятия) к/о Госбанка

ЗАЯВЛЕНИЕ №

от « » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Просим выдать по нашему счету № \_\_\_\_\_

1. Денежных чековых книжек \_\_\_\_\_ шт. по \_\_\_\_\_ листов  
(количество прописью) (количество)

2. Расчетных \_\_\_\_\_ шт. по \_\_\_\_\_ листов

3. Лимитированных \_\_\_\_\_ с депонированием лимита с \_\_\_\_\_  
счета (указать вид счета) \_\_\_\_\_ шт. по \_\_\_\_\_ листов

Лимит установить в сумме \_\_\_\_\_ р.

4. Не лимитированных чековых книжек \_\_\_\_\_ шт. по \_\_\_\_\_ листов

Для расчетов с \_\_\_\_\_

Чеки обязуемся хранить под ключом, в безопасном от огня и хищения помещении.

Чековые книжки доверяем получить нашему работнику т. \_\_\_\_\_  
подпись которого \_\_\_\_\_ удостоверяем.

Печать и подписи клиента

Кассе указанное в заявлении количество чековых книжек выдать

Руководитель учреждения банка

Экономист

Бухгалтер

Денежные чековые книжки бланками за №№ \_\_\_\_\_ от и до

Расчетные №№ \_\_\_\_\_

Лимитированные №№ \_\_\_\_\_

Талон в кассу  
«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Счет № \_\_\_\_\_

Для оформления получено чековых книжек

1. Денежные \_\_\_\_\_

с № \_\_\_\_\_

по № \_\_\_\_\_

2. Расчётные \_\_\_\_\_

с № \_\_\_\_\_

по № \_\_\_\_\_

3. Лимитированные \_\_\_\_\_

с № \_\_\_\_\_

по № \_\_\_\_\_

Бухгалтер

Чековые книжки с пересчетом количества чеков об  
бухгалтера принял.

Кассир

Выдал кассир \_\_\_\_\_ Получил \_\_\_\_\_

## Приложение № 3

		Код
Форма по ОКУД		<b>0317013</b>
организация	по ОКПО	<b>78537126</b>
структурное подразделение		
Вид деятельности		
Основание для проведения инвентаризации:		Номер
приказ, постановление, распоряжение		дата
ненужное зачеркнуть		Вид операции

Номер документа	Дата составления	

### АКТ

#### инвентаризации наличных денежных средств

Находящихся по состоянию на \_\_\_\_\_ г.

### РАСПИСКА

К началу проведения инвентаризации все расходные и приходные документы на денежные средства сданы в бухгалтерию, и все денежные средства, разные ценности и документы, поступившие на мою ответственность, оприходованы, а выбывшие списаны в расход,

Материально ответственное лицо \_\_\_\_\_  
 должность \_\_\_\_\_ подпись \_\_\_\_\_ расшифровка подписи \_\_\_\_\_

Акт составлен комиссией, которая установила следующее:

- |                   |            |            |
|-------------------|------------|------------|
| 1) наличных денег | _____ руб. | _____ коп. |
| 2) марок          | _____ руб. | _____ коп. |
| 3) ценных бумаг   | _____ руб. | _____ коп. |
| 4)                | _____ руб. | _____ коп. |
| 5)                | _____ руб. | _____ коп. |

Итого фактическое наличие на сумму \_\_\_\_\_  
 цифрами

прописью

По учетным данным на сумму \_\_\_\_\_ руб. \_\_\_\_\_ коп.

цифрами

прописью

\_\_\_\_\_ руб. \_\_\_\_\_ коп.

#### Результаты инвентаризации:

излишек \_\_\_\_\_ руб. \_\_\_\_\_ коп.

недостача \_\_\_\_\_ руб. \_\_\_\_\_ коп.

Последние номера кассовых ордеров: приходного № \_\_\_\_\_,  
 расходного № \_\_\_\_\_

Председатель комиссии \_\_\_\_\_  
 должность \_\_\_\_\_ подпись \_\_\_\_\_ расшифровка подписи \_\_\_\_\_

Члены комиссии \_\_\_\_\_  
 должность \_\_\_\_\_ подпись \_\_\_\_\_ расшифровка подписи \_\_\_\_\_

Подтверждаю, что денежные средства, перечисленные в акте, находятся на моем ответственном хранении.

Материально ответственное лицо \_\_\_\_\_  
 должность \_\_\_\_\_ подпись \_\_\_\_\_ расшифровка подписи \_\_\_\_\_

г.

# Приложение № 4. Авансовый отчет.

Унифицированная форма № АО-1  
Утверждена постановлением Госкомстата России от 01.08.2001 № 55

Форма по ОКУД  
по ОКПО

Код
0302001

наименование организации \_\_\_\_\_

УТВЕРЖДАЮ

Отчёт в сумме \_\_\_\_\_ руб. \_\_\_\_\_ коп.

Руководитель \_\_\_\_\_  
должность \_\_\_\_\_

подпись \_\_\_\_\_ расшифровка подписи  
«\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ 200\_\_ г.

## АВАНСОВЫЙ ОТЧЕТ

Номер	Дата

Структурное подразделение \_\_\_\_\_

Подотчётное лицо \_\_\_\_\_ Табельный номер \_\_\_\_\_

фамилия, инициалы

Профессия (должность) \_\_\_\_\_

Назначение аванса \_\_\_\_\_

Наименование показателя		Сумма, руб., коп.
Предыдущий аванс	остаток	
	перерасход	
Получен аванс 1. из кассы		
1а. в валюте (справочно)		
2.		
<b>Итого получено</b>		
Израсходовано		
	Остаток	
	Перерасход	

Бухгалтерская запись			
дебет		кредит	
счёт, субсчёт	сумма, руб., коп.	счёт, субсчёт	сумма, руб., коп.

Приложение \_\_\_\_\_ документов на \_\_\_\_\_ листах

Отчёт проверен. К утверждению в сумме \_\_\_\_\_ руб. \_\_\_\_\_ коп. (\_\_\_\_\_ руб. \_\_\_\_\_ коп.)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Бухгалтер \_\_\_\_\_  
подпись \_\_\_\_\_ расшифровка подписи \_\_\_\_\_

Остаток внесён \_\_\_\_\_ в сумме \_\_\_\_\_ руб. \_\_\_\_\_ коп. по кассовому ордеру № \_\_\_\_\_ от «\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ 200\_\_ г.  
Перерасход выдан \_\_\_\_\_

Бухгалтер (кассир) \_\_\_\_\_  
подпись \_\_\_\_\_ расшифровка подписи \_\_\_\_\_ «\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ 200\_\_ г.

Расписка. Принят к проверке от \_\_\_\_\_ линия отреза  
авансовый отчёт № \_\_\_\_\_ от «\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ 200\_\_ г.  
На сумму \_\_\_\_\_ руб. \_\_\_\_\_ коп., кол-во документов \_\_\_\_\_ на \_\_\_\_\_ листах.

Бухгалтер \_\_\_\_\_  
подпись \_\_\_\_\_ расшифровка подписи \_\_\_\_\_ «\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ 200\_\_ г.

## Продолжение приложения № 4.

Номер по порядку	Документ, подтверждающий производственные расходы		Наименование документа (расхода)	Сумма расхода				Дебет счета, 95 субсчета
	дата	номер		по отчету		принятая к учету		
				в руб. коп.	в валюте	в руб. коп.	в валюте	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
			Итого					

Подотчетное лицо \_\_\_\_\_  
подпись\_\_\_\_\_  
расшифровка подписи

## Приложение № 5. Приходный кассовый ордер

Форма по ОКУД по ОКПО	Код
	0310001

\_\_\_\_\_ организация

\_\_\_\_\_ структурное подразделение

### ПРИХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР

Номер документа	Дата составления

Дебет	Кредит			Сумма, руб. коп.	Код целевого назначения	
	код структурного подразделения	корреспондирующий счет, субсчет	код аналитического учета			

Принято от \_\_\_\_\_

Основание: \_\_\_\_\_

Сумма \_\_\_\_\_

прописью

\_\_\_\_\_ руб. \_\_\_\_\_ коп.

В том числе \_\_\_\_\_

Приложение \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

(подпись)

(расшифровка подписи)

Получил кассир \_\_\_\_\_

(подпись)

(расшифровка подписи)

Линия отреза

\_\_\_\_\_ организация

### КВИТАНЦИЯ

к приходному кассовому ордеру № \_\_\_\_\_

от « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Принято от \_\_\_\_\_

Основание: \_\_\_\_\_

Сумма \_\_\_\_\_ руб. \_\_\_\_\_ коп.

цифрами

прописью

\_\_\_\_\_ руб. \_\_\_\_\_ коп.

В том числе \_\_\_\_\_

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

М. П. (штампа)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

(подпись)

(расшифровка подписи)

Кассир \_\_\_\_\_

(подпись)

(расшифровка подписи)

# Приложение № 6. Расходный кассовый ордер

Унифицированная форма №КО-2  
Утверждена постановлением Госкомстата  
России от 18. 08. 1998 г. №88

Форма по ОКУД		Код
_____ по ОКПО		0310002
_____ организация		
_____ структурное подразделение		

<b>РАСХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР</b>				Номер документа	Дата составления

Дебет			Кредит	Сумма, руб. коп.	Код целевого назначения
код структурного подразделения	корреспондирующий счет, субсчет	код аналитического учета			

Выдать \_\_\_\_\_  
фамилия, имя, отчество

Основание: \_\_\_\_\_

Сумма \_\_\_\_\_  
прописью \_\_\_\_\_ руб. \_\_\_\_\_ коп.

Приложение \_\_\_\_\_

Руководитель организации \_\_\_\_\_  
должность \_\_\_\_\_ подпись \_\_\_\_\_ расшифровка подписи

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
подпись \_\_\_\_\_ расшифровка подписи

Получил \_\_\_\_\_  
сумма прописью \_\_\_\_\_ руб. \_\_\_\_\_ коп.

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.      Подпись \_\_\_\_\_

По \_\_\_\_\_  
наименование, номер, дата и место выдачи документа,

\_\_\_\_\_ удостоверяющего личность получателя

Выдал кассир \_\_\_\_\_  
подпись \_\_\_\_\_ расшифровка подписи

**МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
**«Кузбасский государственный технический университет  
имени Т. Ф. Горбачева»**

Кафедра финансов и кредита

Составители  
Н. Д. Вагина  
Э. М. Лубкова

**МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ВЫПОЛНЕНИЮ  
ВЫПУСКНОЙ КВАЛИФИКАЦИОННОЙ РАБОТЫ**

**Рекомендованы для студентов направления подготовки  
38.05.01 «Экономическая безопасность»  
в качестве электронного издания  
для использования в учебном процессе**

**Кемерово 2017**



## Рецензенты

Шевелева О. Б. – кандидат экономических наук, доцент кафедры финансов и кредита

**Нина Дмитриевна Вагина**

**Эльмира Миннулловна Лубкова**

**Методические рекомендации по выполнению выпускной квалификационной работы** [Электронный ресурс]: для студентов направления подготовки 38.05.01 «Экономическая безопасность», образовательная программа «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности», всех форм обучения / сост.: Н. Д. Вагина, Э. М. Лубкова; КузГТУ. – Кемерово, 2017.

Включают общие положения по содержанию и объему разделов выпускной квалификационной работы, даны рекомендации по ее оформлению.

© КузГТУ, 2017

© Н. Д. Вагина, Э. М. Лубкова,  
составление, 2017

## СОДЕРЖАНИЕ

1	Общие положения	4
2	Цель, задачи выпускной квалификационной работы, общие требования к её выполнению	6
3	Методы, используемые в выпускной квалификационной работе	8
4	Тематика и этапы выполнения выпускной квалификационной работы	9
5	Руководство выпускной квалификационной работой	12
6	Содержание, объем и структура выпускной квалификационной работы	13
7	Оформление выпускной квалификационной работы	18
8	Защита выпускной квалификационной работы	37
9	Приложения	43
10	Приложение 1	43
11	Приложение 2	47
12	Приложение 3	48
13	Приложение 4	54
14	Приложение 5	55

# 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Данные методические рекомендации определяют принципы выполнения выпускной квалификационной работы, обязательные для каждого студента. Они включают в себя единые требования к содержанию, структуре и объему выпускной квалификационной работы, определяют порядок выбора и утверждения темы, организацию выполнения и защиты, критерии оценки, а также примерный перечень тем выпускной квалификационной работы.

Выпускная квалификационная работа (ВКР) обучающихся в КузГТУ по направлению подготовки 38.05.01 «Экономическая безопасность» выполняется в форме дипломной работы.

ВКР представляет собой самостоятельное законченное исследование на заданную (выбранную) тему, написанное лично выпускником под руководством научного руководителя, показывающее уровень общей профессиональной подготовки выпускника, его умение работать с научной информацией, обобщать и анализировать фактический материал, использовать теоретические знания и практические навыки, полученные при освоении ООП.

Выпускная квалификационная работа должна отразить умение выпускника самостоятельно разработать избранную тему и сформулировать соответствующие рекомендации.

Студентам, аттестованным государственной экзаменационной комиссией (ГЭК), выдается диплом о высшем профессиональном образовании государственного образца с присвоением квалификации экономист по направлению подготовки 38.05.01 «Экономическая безопасность», образовательная программа: «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности».

Положительное решение государственной экзаменационной комиссии является подтверждением следующих профессиональных компетенций выпускника направления подготовки 38.05.01 «Экономическая безопасность»:

- **в контрольно-ревизионной деятельности:**
- **ПК – 22** – способностью организовывать и проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов;
- **ПК – 26** – способностью анализировать показатели финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности;

- **ПК – 27** – способностью анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение;

- **ПК – 33** – способностью анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в учетно-отчетной документации, использовать полученные сведения для принятия решений по предупреждению, локализации и нейтрализации угроз экономической безопасности;

- **ПК –** способностью проводить комплексный анализ угроз экономической безопасности при планировании и осуществлении инновационных проектов;

- **ПК – 35** – способностью анализировать состояние и перспективы развития внешнеэкономических связей и их влияние на экономическую безопасность;

- **ПК – 36** – способностью составлять прогнозы динамики основных экономических показателей деятельности хозяйствующих субъектов.

- **профессионально-специализированные компетенции:**

- **ПСК – 1.1** – способность принимать оптимальные управленческие решения с учетом критериев экономической эффективности факторов риска и возможности использования корпоративных ресурсов;

- **ПСК – 1.2** – способность проводить специальные исследования в целях диагностики угроз экономической безопасности организации.

Методические рекомендации составлены на основании федерального государственного образовательного стандарта высшего профессионального образования по направлению подготовки 38.05.01 «Экономическая безопасность», Порядка проведения государственной итоговой аттестации по программам бакалавриата, программам специалитета и программам магистратуры в (в редакции приказа Минобрнауки РФ от 29 июня 2015 № 636 (далее – Порядок ГИА) и локальных нормативных актов КузГТУ.

## **2. ЦЕЛЬ, ЗАДАЧИ ВЫПУСКНОЙ КВАЛИФИКАЦИОННОЙ РАБОТЫ, ОБЩИЕ ТРЕБОВАНИЯ К ЕЕ ВЫПОЛНЕНИЮ**

Выпускная квалификационная работа выполняется на актуальную тему, должна представлять самостоятельное законченное исследование финансово-экономических проблем, решения практических задач, иметь творческий, прикладной характер.

Цель выпускной квалификационной работы – закрепить, систематизировать полученные студентом в университете теоретические знания, практические навыки решения конкретных экономических, научных, производственных задач, оценить степень готовности к самостоятельной работе в различных сферах экономики Российской Федерации.

Задачи, решаемые в выпускной квалификационной работе:

- 1) обосновать актуальность, цель, задачи, методы исследования;
- 2) изучить теоретические основы, состояние рассматриваемой проблемы, раскрыть сущность, содержание экономических категорий, явлений;
- 3) обобщить отечественный, зарубежный опыт управления социально-экономическими, финансовыми, производственными системами на основе изучения литературных источников, периодических изданий;
- 4) развить навыки самостоятельной работы с бухгалтерской, статистической, налоговой отчетностью предприятия, организации;
- 5) овладеть методами, приемами статистического наблюдения, финансового мониторинга, обработки экономической информации, анализа отдельных направлений финансовой, хозяйственной деятельности, проведения научных исследований;
- 6) исследовать динамику, тенденции развития экономических, финансовых процессов;
- 7) провести финансово-экономические расчеты, в необходимых случаях на основе использования экономико-математических методов, современных компьютерных технологий;
- 8) получить достоверные, научно-обоснованные выводы, необходимые для определения направлений улучшения ситуации по исследуемой проблеме;
- 9) предложить конкретные направления и рекомендации, направленные на совершенствование финансово-кредитного механизма, повышение эффективности отдельных направлений финансовой, хозяйственной деятельности предприятия, организации, учреждения, бюджета соот-

ветствующего уровня бюджетной системы Российской Федерации в зависимости от выбранной темы.

Для решения перечисленных задач в выпускной квалификационной работе студентом используются методы ранее изученных общих гуманитарных, социально-экономических, математических, естественнонаучных, общепрофессиональных, специальных дисциплин.

В ходе выполнения выпускной квалификационной работы студент должен показать знания, полученные в процессе изучения экономической теории, государственных и муниципальных финансов, финансов организаций, финансового менеджмента, налогов и налогообложения, банковского дела, страхования, инвестиций, рынка ценных бумаг, бухгалтерского учета, экономического анализа, экономической безопасности, диагностики и прогнозирования угроз организации и т. д.

Главная задача студента в процессе подготовки и защиты выпускной квалификационной работы – показать глубокие знания экономической, финансовой теории, специальной литературы, нормативных документов по вопросам финансов, денежного обращения и кредита, продемонстрировать умение творчески применять полученные знания в практической работе, способность обобщать и анализировать фактический материал, использовать результаты анализа для разработки предложений по предупреждению, локализации и нейтрализации угроз экономической безопасности.

Выпускная квалификационная работа содержит:

1) теоретическую часть, при выполнении которой студент должен показать глубокие знания основ экономической теории по исследуемой проблеме;

2) расчетно-практическую часть, в процессе выполнения которой студент должен показать навыки эффективного использования методов экономического, финансового анализа, разработки мероприятий для решения практических задач повышения экономической безопасности предприятия, организации, учреждения, территории;

3) графическую часть, которая является наглядным представлением результатов выпускной квалификационной работы в виде таблиц, рисунков.

Объектами исследования выпускной квалификационной работы являются организации различных организационно-правовых форм, инвестиционные фонды, коммерческие банки, страховые организации, бюджетные учреждения, территории.

Предмет исследования выпускной квалификационной работы – экономическая, финансовая информация в форме нормативных документов и локальных актов, отчетности, аналитических материалов предприятий, организаций, учреждений, статистические данные.

Выпускная квалификационная работа выполняется на основе материалов, собранных студентом на предприятии, в организации во время прохождения преддипломной практики. Информационной базой экономического, финансового анализа является бухгалтерская, статистическая отчетность, общие сведения о предприятии, организации.

Выполнение выпускной квалификационной работы предусматривает самостоятельную работу студентов, консультации руководителя и других специалистов.

Общие требования, предъявляемые к изложению материала выпускной квалификационной работы:

- логическая последовательность;
- краткость и четкость формулировок, исключающая возможность неоднозначного толкования;
- убедительность аргументации;
- конкретность изложения материала и результатов работы;
- информационная выразительность;
- достоверность данных;
- обоснованность решений, выводов и рекомендаций.

### **3. МЕТОДЫ, ИСПОЛЬЗУЕМЫЕ В ВЫПУСКНОЙ КВАЛИФИКАЦИОННОЙ РАБОТЕ**

Использование рациональных приемов, способов исследования экономических, финансовых явлений, процессов – *предпосылка качественного выполнения студентом выпускной квалификационной работы.*

Методы, используемые в ходе выполнения выпускной квалификационной работы:

- *чтение (изучение) бухгалтерской, статистической отчетности;*
- *сравнение экономических показателей с отчетными, плановыми, нормативными значениями;*
- *выделение узких мест, ведущих звеньев финансово-экономических процессов и явлений;*
- *группировка взаимосвязанных экономических показателей;*

- *детализация* экономических, финансовых *процессов*, на основе разложения их на составляющие;
- *обобщение результатов*, выводов, характеризующих отдельные стороны экономической деятельности;
- *составление балансов* доходов и расходов, источников и направлений расходования средств;
- *индексный метод* изучения относительных величин выполнения плана, динамики, сравнения экономических, финансовых показателей;
- *элиминирование* отрицательного влияния факторов;
- *интегральный метод* аналитического представления взаимосвязанных экономических, финансовых показателей в виде математических функций нескольких переменных-аргументов;
- *метод долевого участия* экономических, финансовых показателей в итоговых обобщающих показателях, финансовых результатах;
- *анализ хронологических рядов* на основе изучения абсолютных и относительных величин, характеризующих развитие, динамику экономических, финансовых явлений;
- *расчет финансовых коэффициентов*, характеризующих платежеспособность, финансовую устойчивость, деловую активность, рентабельность, рыночную активность предприятия, организации;
- *графические методы*, дающие наглядное, образное представление о развитии экономических, финансовых процессов в виде графиков, гистограмм, диаграмм.

В случаях, когда предприятия, организации, ссылаясь на коммерческую тайну, не предоставляют часть необходимой информации для выполнения дипломной работы, студент по согласованию с руководителем может для решения поставленных задач использовать *методы интерполяции, экстраполяции, экономико-математического моделирования*.

#### **4. ТЕМАТИКА И ЭТАПЫ ВЫПОЛНЕНИЯ ВЫПУСКНОЙ КВАЛИФИКАЦИОННОЙ РАБОТЫ**

Тематика выпускной квалификационной работы разрабатывается и утверждается кафедрой финансов и кредита ежегодно и должна соответствовать направлению подготовки 38.05.01 «Экономическая безопасность», образовательная программа «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности».

Она содержит перечень актуальных и перспективных тем



исследований в области экономической безопасности (ПРИЛОЖЕНИЕ 1).

Тематика содержит общую и примерную формулировку тем. Студент с ее помощью выбирает основное направление исследования, руководствуясь личными научными и практическими интересами и предложениями организации, по материалам которой выполняется работа. Студент также может предложить свою тему с обоснованием целесообразности ее разработки.

**При выборе темы выпускной квалификационной работы учитываются следующие обстоятельства:**

- соответствие темы интересам базы практики;
- возможность использования конкретных материалов базы практики;
- соответствие темы научным интересам студента, проявленным им ранее при подготовке научных докладов, статей, курсовых работ.

Выпускная квалификационная работа может выполняться в порядке привлечения студента к участию в выполнении научно-исследовательской работы кафедры по определенным ею специальным темам.

Тема должна быть актуальной, соответствовать современному состоянию науки и техники, иметь практическое значение.

Формулировка темы должна быть краткой, отражать суть выпускной квалификационной работы, содержать указание на объект и предмет исследования.

***Изменение темы допускается лишь в исключительных случаях не позднее, чем за 2 месяца до назначенной даты защиты выпускной квалификационной работы.***

Студент обязан в срочном порядке письменно поставить в известность об изменении темы (с подробным изложением причин) руководителя выпускной квалификационной работы и заведующего кафедрой. Заведующий кафедрой на основании письменного заявления ходатайствует о внесении изменений и дополнений в приказ по вузу. Только после утверждения соответствующих изменений ректором студент может приступить к разработке новой темы выпускной квалификационной работы.

После согласования с научным руководителем тема формулируется окончательно и отражается в задании на ВКР, которое утверждается на заседании кафедры.

Темы выпускных квалификационных работ, не вошедшие в тематику

ку согласно приложению 1, утверждаются кафедрой.

Тематика выпускных квалификационных работ уточняется кафедрой ежегодно.

**НЕ ДОПУСКАЕТСЯ ВЫПОЛНЕНИЕ ВЫПУСКНЫХ КВАЛИФИКАЦИОННЫХ РАБОТ НА ОДНУ ТЕМУ ПО МАТЕРИАЛАМ ОДНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ БОЛЕЕ ЧЕМ ОДНИМ СТУДЕНТОМ**

Процедура выполнения выпускной квалификационной работы представляет собой последовательность логически взаимосвязанных действий студента, направленных на достижение поставленной цели, решение перечисленных выше задач. Выполнение выпускной квалификационной работы осуществляется в рамках и сроки общего учебного процесса выпускающей кафедры и университета в целом и состоит **из трех последовательных этапов:**

**Организационный этап**

1) выбор до прохождения преддипломной практики предприятия, организации (базы практики), темы выпускной квалификационной работы, руководителя ВКР;

2) получение задания у руководителя ВКР, определение методов сбора, обработки информации, содержания выпускной квалификационной работы;

3) составление плана выполнения работы, согласование его с руководителем ВКР;

**Основной этап (во время прохождения преддипломной практики)**

4) составление библиографии по теме работы и изучение теоретического материала – специальной литературы, периодических изданий, нормативных документов и локальных актов, законодательных актов органов государственной власти и управления, местного самоуправления Российской Федерации;

5) сбор общих сведений, статистических данных, методических материалов, нормативных документов, бухгалтерской, статистической, налоговой отчетности предприятия, организации;

6) написание выпускной квалификационной работы по **конкретному направлению**, определенному темой и разработка путей решения

выявленных проблем; согласование результатов с руководителем и устранение замечаний;

7) оформление выпускной квалификационной работы в соответствии с установленными требованиями и представление ее руководителю;

**Заключительный этап (после защиты отчета по преддипломной практике)**

8) оформление графического (раздаточного) материала;

9) получение отзыва от руководителя;

10) получение рецензии сторонней организации (рецензент назначается приказом по университету);

11) представление работы заведующему кафедрой;

12) подготовка доклада;

13) защита в установленный срок в ГАК.

**Первый вариант** выпускной квалификационной работы представляется руководителю не позднее **одного месяца** до начала защиты.

## **5. РУКОВОДСТВО ВЫПУСКНОЙ КВАЛИФИКАЦИОННОЙ РАБОТОЙ**

Руководить выполнением выпускной квалификационной работой направления подготовки 38.05.01 «Экономическая безопасность», образовательная программа «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности» имеют право:

1) *профессоры, доценты, старшие преподаватели* кафедры финансов и кредита, кафедр, выпускающих специалистов экономического профиля университета, других высших учебных заведений;

2) *руководители, высококвалифицированные специалисты предприятий, организаций, учреждений*, имеющие высшее экономическое образование, осуществляющие свою деятельность в экономической, финансово-кредитной сфере;

3) *руководители, сотрудники научно-исследовательских организаций*, имеющие высшее экономическое образование, занимающиеся исследованием, разработкой социально-экономических проблем.

После закрепления за студентом темы выпускной квалификационной работы руководитель обязан:

▪ определить цель, задачи выпускной квалификационной работы, перечень освещаемых вопросов, методы исследования;

- выдать задание по выполнению выпускной квалификационной работы, в котором указывается тема работы, исходные данные, содержание пояснительной записки и графического материала, основная и дополнительная литература;
- согласовать календарный план выполнения выпускной квалификационной работы, который включает список консультантов, порядок, сроки выполнения этапов, разделов работы, сроки выдачи, начала, сдачи работы на кафедру, защиты в ГЭК;
- проводить консультации в соответствии с установленным графиком с целью осуществления контроля выполнения студентом выпускной квалификационной работы;
- контролировать выполнение выпускной квалификационной работы, оценивать ее качество в соответствии с общими требованиями, календарным планом, утвержденным кафедрой.

## **6. СОДЕРЖАНИЕ, ОБЪЕМ И СТРУКТУРА ВЫПУСКНОЙ КВАЛИФИКАЦИОННОЙ РАБОТЫ**

*Обязательным требованием к выпускной квалификационной работе, вне зависимости от ее типа, является демонстрация овладения студентом научными знаниями по избранной теме. Соответственно, в ней должен содержаться обзор научной литературы, должны быть освещены основные анализируемые проблемы, а также продемонстрировано знание основных точек зрения и концепций по данной тематике. Кроме того, в выпускной квалификационной работе должно быть продемонстрировано владение студентом стандартными методиками исследований, навыками расчетов и применения компьютерных программ, умение обобщать и анализировать фактический материал, используя теоретические знания и практические навыки.*

Выпускные квалификационные работы могут быть двух типов: научно-исследовательского и проектно-аналитического (в том числе, в форме комплексного бизнес-плана).

ВКР научно-исследовательского типа должна включать анализ значительного объема научной литературы (не менее 15 наименований), продемонстрировать не только осведомленность, но и определенную самостоятельность автора в анализе теоретической проблемы, умение выдвигать некоторые самостоятельные, научно обоснованные суждения, идеи по избранной теме, делать выводы на основании анализа фактических данных.

ВКР проектно-аналитического типа должна строиться на анализе материалов, собранных студентом в период производственной и преддипломной практик, или в иных формах привлечения студентов к практической деятельности организаций, и быть направлена на решение практических проблем.

Выпускная квалификационная работа направления подготовки 38.05.01 «Экономическая безопасность», образовательная программа «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности» выполняется студентами в виде:

- 1) *пояснительной записки;*
- 2) *графической части.*

Теоретическая и расчетно-практическая части выпускной квалификационной работы оформляются в виде пояснительной записки, содержащей 65–80 листов формата А4 (без учета приложений).

Графическая часть на одного студента включает не менее 7 листов в виде графического материала на листах формата А4 для представления членам ГАК в виде раздаточного материала, а также слайдов, предназначенных для презентации выпускной квалификационной работы, выполненных в программе Power Point.

Состав, содержание графической части определяется студентом по согласованию с руководителем выпускной квалификационной работы.

Текст пояснительной записки разбивается на главы или разделы, параграфы или подразделы, пункты, озаглавленные в соответствии с планом работы, логически объединенные темой в единое целое. Каждая глава (раздел) выпускной квалификационной работы должна содержать не менее трех параграфов (подразделов).

Структурными элементами выпускной квалификационной работы являются:

- титульный лист (пояснительная записка);
- задание на выпускную работу;
- календарный план студента-дипломника;
- реферат;
- содержание;
- введение;
- основную часть, состоящую из 3-х глав;
- заключение;
- список использованных источников;
- приложения;
- отзыв руководителя.
- рецензия.

**В реферате** содержатся (ПРИЛОЖЕНИЕ 2):

1) сведения о количестве листов, рисунков, таблиц, приложений, использованных источников в пояснительной записке, количестве листов графической части;

2) перечень ключевых слов (от 5 до 15 слов и словосочетаний), наиболее полно характеризующий содержание выпускной квалификационной работы;

3) краткое содержание результатов работы, используемые методы, экономическая эффективность или значимость, область применения работы (4–5 предложений).

**В содержании** (оглавлении) отражаются заголовки разделов (глав) и подразделов (параграфов) с указанием страницы, с которой они начинаются. Содержание отражает план выпускной квалификационной работы, согласованный с научным руководителем. Заголовки содержания должны точно повторять заголовки в тексте.

**Во введении** обосновывается актуальность выбранной темы, четко определяется цель и формулируются основные задачи, отражается степень изученности в литературе исследуемых вопросов, указываются объект и предмет выпускной квалификационной работы, перечисляются использованные основные материалы, приемы и методы исследования, дается краткая характеристика работы (**2–3 листа**). Введение не должно содержать иллюстраций и ссылок на источники.

Введение целесообразно откорректировать после выполнения основной части работы, так как в процессе написания выпускной квалификационной работы более точно и ясно определяется актуальность темы, цель и задачи исследования. Введение не считается самостоятельным разделом выпускной квалификационной работы, поэтому не имеет порядкового номера.

**В первой главе (разделе)** на основе изучения действующего законодательства, отечественного, зарубежного опыта, различных точек зрения авторов излагаются:

1) **теоретические положения темы**. Описывается сущность, содержание рассматриваемых экономических, финансовых категорий, явлений, исследуемых вопросов, определяется степень их изученности к настоящему моменту времени; проводится систематизация и критическое рассмотрение взглядов ведущих отечественных и зарубежных специалистов или направлений в экономической науке по теме; рассматриваются проблемные вопросы;

2) правовые основы. Раскрываются особенности правового регулирования по исследуемым вопросам в Российской Федерации, выявляются нерешенные или проблемные вопросы в законодательстве;

3) методические основы. Систематизируются современные методические подходы к решению задач, определенных темой выпускной квалификационной работы, рассматриваются дискуссионные вопросы.

Большое значение имеет правильная трактовка понятий, их точность и научность. Употребляемые термины и определения должны быть общепринятыми либо приводиться со ссылкой на автора.

Рекомендуемый объем первой главы (раздела) **составляет 25–30 листов.**

**Во второй главе (разделе)** исследуется существующая практика по выбранной теме исследования на практических материалах конкретной организации (территории), на основании чего студент предлагает пути (рекомендации) по совершенствованию (решению) исследуемой проблемы:

**1) приводится краткая характеристика организации:**

- наименование предприятия, организации, территории; история образования; местонахождение; организационно-правовая форма; форма собственности; основные виды деятельности; используемая техника, оборудование, технологии; описание отрасли и перспективы ее развития; стратегия проникновения на рынки, стратегия роста; политика цен, ориентиры для балансовой прибыли; характеристика каналов распределения, коммуникации; сбыт продукции, жизненный цикл продукта; основные потребители, роль, место, конкурентные позиции на рынках продукции, товаров, работ, услуг;

- организационная структура управления и ее краткая характеристика;

- организация управления экономической безопасностью;

- анализ динамики основных экономических показателей за **три года.**

**2) проводится глубокий анализ практического материала по конкретному направлению, определенному темой:**

- выявляются тенденции развития исследуемых экономических процессов в организации (территории) за три года;

- определяются факторы финансовой нестабильности;

- диагностируются угрозы, оказывающие деструктивное влияние на

экономическую безопасность организации (территории);

**3) определяются проблемы, раскрываются основные причины, их обусловившие.**

Содержание второй главы дипломной работы должно быть проиллюстрировано таблицами, схемами, диаграммами и другими материалами, которые размещают по тексту работы.

*Приводимый аналитический материал должен соответствовать теме дипломной работы.*

Рекомендуемый объем второй главы (раздела) **составляет 30–40 листов.**

**В третьей главе (разделе)** на основе анализа практического материала по конкретному направлению, определенному темой, и изучения теоретического материала, передового опыта и других материалов:

- выявляются внутренние резервы совершенствования процесса организации экономической безопасности хозяйствующего субъекта;
- разрабатываются рекомендации и пути практического решения выявленных проблем;
- вносятся предложения по совершенствованию действующих законодательно-нормативных документов, методических подходов к решению задач;
- предлагаются оптимальные варианты развития событий и т. д.

Вносимые рекомендации и предложения должны быть научно обоснованными и реальными для практического выполнения.

Рекомендуемый объем третьей главы (раздела) **составляет 15–20 листов.**

**В заключении** приводятся основные выводы по каждому разделу работы и обобщаются результаты исследования:

- кратко характеризуется теоретическая и методологическая проработка изучаемой проблемы в литературе;
- в сжатом виде формулируются выводы по аналитической части работы;
- систематизируются предложения, и рекомендации по совершенствованию действующих теоретических и методических разработок, практики в конкретной организации.

*Заключение должно быть лаконичным и в то же время отражать содержание выпускной квалификационной работы. Теоретические и практические выводы и предложения, которые были сделаны в процессе*



*исследования, должны быть обобщены в краткой и четкой форме, дающей представление о содержании, значимости, обоснованности и эффективности разработок.*

Объем заключения **составляет 3–4 листа.**

**В список использованных источников** включают только те издания, которые действительно были изучены и использованы в процессе подготовки работы: законодательные и нормативные документы, монографии, учебники и учебные пособия, методические указания, статьи в периодической печати, интернет-документы и т. д.

Ссылаться на литературные источники необходимо объективно и добросовестно, вдумчиво изучать, анализировать, соглашаться или не соглашаться с отдельными положениями нормативных документов и мнениями авторов.

Список использованных источников должен включать не менее 10–15 наименований нормативно-правовой базы и не менее 15–20 наименований по другим источникам.

**Приложения** необходимы для подтверждения отдельных положений, выводов и предложений, и могут содержать:

- бухгалтерскую, налоговую и статистическую отчетность исследуемого объекта;
- промежуточные расчеты;
- таблицы дополнительных цифровых данных;
- результаты расчетов с использованием специальных программных продуктов;
- материал, который в силу своего объема или содержания нецелесообразно помещать в основную часть (образцы договоров, актов и т. п.).

## **7. ОФОРМЛЕНИЕ ВЫПУСКНОЙ КВАЛИФИКАЦИОННОЙ РАБОТЫ**

### **7.1. Общие требования к оформлению пояснительной записки**

Оформление выпускной квалификационной работы осуществляется в соответствии с требованиями ГОСТ Р 7.0.5–2008 «Библиографическая ссылка», ГОСТ 7.1–2003 «Библиографическая запись. Библиографическое описание. Общие требования и правила составления» и их актуальных редакций.

Пояснительная записка выпускной квалификационной работы студента должна быть оформлена на компьютере с использованием шрифта Times New Roman черного цвета, размер шрифта – 14, через полтора межстрочных интервала без сокращения слов (кроме общепринятых в научной литературе и вводимых лично автором буквенных аббревиатур.

Текст в пояснительной записке оформляется на одной стороне листа белой бумаги стандартного формата А4 (210×297 мм).

Ориентация – книжная.

Альбомная ориентация допускается для таблиц, рисунков, которые по своим размерам не могут поместиться на отдельном листе в книжном виде.

Перенос слов – автоматический. Левое и нижнее поля текста – по 25 мм, правое и верхнее поля текста – по 10 мм от края листа.

Текст выпускной квалификационной работы необходимо разбить на абзацы, которые начинаются с красной строки. Абзацами выделяют примерно равные по размеру, связанные между собой, объединенные общей мыслью части текста. Абзацы не нумеруются. Абзацный отступ составляет 1,25 см.

Текст работы должен быть выровнен по ширине. Рамкой текст не очеркивается.

Страницы ВКР с таблицами, рисунками и приложениями нумеруются арабскими цифрами, при этом соблюдается сквозная нумерация по всему тексту. Каждый лист текста нумеруется в порядке возрастания арабскими цифрами.

Титульный лист, Задание, Календарный план, Реферат включаются в общую нумерацию страниц ВКРБ и считаются ее первой, второй, третьей и четвертой страницей, но номер страницы на этих листах не проставляются.

Номера листов проставляются, начиная с листа «Содержание» (**пятый лист**), в правом нижнем углу и заканчиваются листом «Приложение».

**ВКР должна быть переплетена.**

Не допускается применение скоросшивателей, либо папок типа скоросшивателя.

Отзыв научного руководителя на выпускную квалификационную работу прикладываются отдельно (не переплетаются и не подшиваются).

На лицевой стороне переплета (по центру, вверху) делается **наклейка**, образец которой приведен на:

<http://kuzstu.ru/student/index.php?action=3> (Приложение 3).

**ВКР прошивается в следующем порядке:**

Титульный лист;

1. Задание;
2. Календарный план студента-дипломника;
3. Реферат;
4. Содержание;
5. Введение;
6. Главы 1, 2, 3;
7. Заключение;
8. Список использованной литературы;
9. Приложения.

Титульный лист оформляется по установленному образцу (ПРИЛОЖЕНИЕ 3).

*На четвертом листе* пояснительной записки «Реферат» выполняется *рамка с большим штампом* (ПРИЛОЖЕНИЕ 2). Поля рамки с большим штампом составляют: слева – 2,5 см, сверху, справа и снизу – 0,5 см. Отступ от края рамки до текста (внутри рамки) составляет 1 см со всех сторон (кроме низа).

**В реферате** содержатся:

1) сведения о количестве листов, рисунков, таблиц, приложений, использованных источников в пояснительной записке, количестве листов графической части;

2) перечень ключевых слов (от 5 до 15 слов и словосочетаний), наиболее полно характеризующий содержание выпускной квалификационной работы;

3) краткое содержание результатов работы, используемые методы, экономическая эффективность или значимость, область применения работы (4–5 предложений).

Текст реферата оформляется через *один межстрочный интервал*, размер шрифта – 14. Нумерация листа «Реферат» производится в поле «Лист» большого штампа цифрой 4.

## 7.2. Оформление титульного листа, задания по подготовке выпускной квалификационной работы, календарного плана студента-дипломника

Титульный лист (пояснительная записка), задание по подготовке выпускной квалификационной работы, календарный план студента-дипломника оформляются следующим образом:

- титульный лист (пояснительная записка) является первой страницей ВКР и заполняется отдельным листом по утвержденным формам. Титульный лист ВКР приведен на: <http://kuzstu.ru/student/index.php?action=3> (пример оформления – с. 57 данных методических рекомендаций).

- задание по подготовке ВКР выполняется на типовом бланке (<http://kuzstu.ru/student/index.php?action=3>) с двух сторон (пример оформления – с. 58–59 данных методических рекомендаций);

- календарный план студента-дипломника заполняется студентом на типовом бланке компьютерным набором с двух сторон (<http://kuzstu.ru/student/index.php?action=3>), (пример оформления – с. 60 данных методических рекомендаций). Календарный рабочий план (оборотная сторона календарного плана студента-дипломника – с. 61 данных методических рекомендаций) располагается на листе таким образом, чтобы для его чтения поворот осуществлялся по часовой стрелке.

Титульный лист (пояснительная записка), задание по подготовке выпускной квалификационной работы, календарный план студента-дипломника оформляются *согласно образцов, представленных в приложении 3*, и корректируются в зависимости от названия и содержания работы, контрольных дат (которые необходимо уточнить на кафедре – дата приказа на утверждение темы выпускной квалификационной работы, дата выдачи задания, срок начала проектирования, срок сдачи работы на кафедру, срок защиты в ГЭК) и т.п. информации.

На титульном листе и в календарном плане (с. 57, 59) данных методических рекомендаций) для студентов всех форм обучения указывается *институт экономики и управления*.

Отзыв на ВКРБ заполняется руководителем на специальном бланке (<http://kuzstu.ru/student/index.php?action=3>).

В отзыве о работе студента рекомендуется отразить следующие элементы:

- актуальность темы;
- оценка содержания работы;

- степень достижения цели и практическая значимость;
- заключения по представленной работе.

В оценке содержания работы указывается структура, логика и стиль изложения представленного материала, глубина и степень проработки материала, обоснованность изложенных выводов, использование специфических методов. В заключении по представленной работе указывается совокупная оценка труда студента и его квалификация, например: «Выпускная квалификационная работа соответствует требованиям, предъявляемым к ВКР, заслуживает оценки «отлично» («хорошо» или «удовлетворительно»), а студенту (ФИО) может быть присвоена квалификация экономист направления подготовки 38.05.01 «Экономическая безопасность», образовательная программа «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности».

Рецензия заполняется рецензентом, как правило, вручную («от руки») на специальном бланке (<http://kuzstu.ru/student/index.php?action=3>).

В рецензии следует отразить следующие элементы:

- актуальность темы;
- оценка содержания работы;
- достоинства и недостатки работы;
- степень достижения цели и практическая значимость;
- заключения по представленной работе (рекомендуемая оценка по ВКР).

### **7.3. Оформление глав, параграфов, пунктов, приложений выпускной квалификационной работы**

Наименования «Реферат», «Содержание», «Введение», «Заключение», «Список использованных источников», «Приложение» указываются в верхней части – по центру первой строки соответствующего листа пояснительной записки без кавычек и выделяются заглавными буквами полужирным шрифтом.

Наименование каждой главы (раздела) выпускной квалификационной работы располагается с красной строки слева направо в первой верхней строке листа и выделяется заглавными буквами полужирным шрифтом. При этом слово «глава» или «раздел» не пишется.

Наименование параграфа (подраздела), пункта располагается с красной строки слева направо в соответствующей строке листа после наименования главы (раздела) или параграфа (подраздела) и выделяется полу-

*жирным шрифтом*. Название структурного элемента пояснительной записки (подраздела, пункта) не располагают отдельно от текста главы (раздела) на специальном листе.

После наименования глав теоретической, расчетно-практической частей располагается наименование параграфа, пункта. Наименование глав (разделов), параграфов (подразделов), пунктов должно быть кратким и не превышать 15 слов. Если заголовок состоит из двух предложений, их разделяют точкой.

*Не допускается расстановка переносов* в названиях глав, параграфов и пунктов.

Расстояние между строками названия главы, параграфа, пункта должно быть *равно одному межстрочному интервалу*.

Расстояние между названием главы и параграфа или пункта, а также между названием параграфа или пункта и расположенным ниже текстом должно быть *равно полутора интервалам*.

Главы (разделы), параграфы (подразделы), пункты обозначаются арабскими цифрами. Наименования структурного элемента «Реферат», «Содержание», «Введение», «Заключение», «Список использованных источников», «Приложение» пояснительной записки выпускной квалификационной работы не имеют цифрового обозначения и не содержат параграфов, пунктов. В пределах главы (раздела) *не должно быть пронумерованных заголовков*.

Параграфы (подразделы) нумеруются арабскими цифрами в пределах каждой главы. Номер параграфа (подраздела) состоит из номера главы (раздела) и номера параграфа (подраздела), разделенных точкой, например, нумерация «1.2» означает второй параграф (подраздел) первой главы (раздела) выпускной квалификационной работы.

Пункты нумеруются арабскими цифрами в пределах каждого параграфа (подраздела). Номер пункта состоит из номера главы (раздела), параграфа (подраздела) и номера пункта, разделенных точками. Например, нумерация «2.3.1» означает первый пункт третьего параграфа (подраздела) второй главы (раздела) дипломной работы.

После номера главы (раздела), параграфа (подраздела), пункта перед их словесным наименованием точка не ставится. Первая строка названия главы (раздела), параграфа (подраздела), пункта пишется с абзацным отступом 1,25 см, остальные – без абзацного отступа.

В конце названия главы (раздела), параграфа (подраздела), пункта, а также других структурных элементов дипломной работы точка не ставится.

Например, обозначение, наименование главы (раздела), параграфа (подраздела), пункта должно осуществляться следующим образом:

## **1 ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ**

*(наименование первой главы (раздела) дипломной работы)*

### **1.1 Основные вопросы, понятия и определения экономической безопасности предприятия**

*(наименование первого параграфа (подраздела) первой главы (раздела) дипломной работы)*

#### **1.1.1 Сущность и характеристика экономической безопасности предприятия**

*(наименование первого пункта первого параграфа (подраздела) первой главы (раздела) дипломной работы)*

В тексте выделяют главы (разделы), параграфы (подразделы), пункты, приложения, когда их количество не меньше двух. С нового листа начинаются: «Реферат», «Содержание», «Введение», главы теоретической и расчетно-практической частей, «Заключение», «Список использованных источников», «Приложение». Параграфы (подразделы), пункты не начинают с нового листа в пределах главы (раздела).

Не допускается наличие в главах (разделах) непромуерованных, непоименованных частей текста между названием главы (раздела) и параграфа (подраздела), между названием параграфа (подраздела) и пункта.

Приложения выпускной квалификационной работы нумеруются арабскими цифрами в порядке их возрастания, например: Приложение 1, Приложение 2 и т. д.

Если приложение включает только бухгалтерскую, финансовую и статистическую отчетность предприятия, организации, вся эта информация объединяется в одно приложение. Помещенная в приложение отчетность предприятий, организаций не нумеруется.

## **7.4. Оформление рисунков**

Нумерация рисунков осуществляется в пределах главы и *состоит из номера главы и порядкового номера рисунка*. Например, наименование «Рисунок 2.5» означает пятый рисунок второй главы.

Каждый рисунок сопровождается наименованием, которое начинается с заглавной буквы после номера рисунка и тире. Название рисунка выделяется в тексте *по центру* в отдельную строку с оставлением одной свободной строки выше и ниже названия и располагается *непосредственно под рисунком*. Точка после номера рисунка и его наименования не ставится. Например:

Рисунок 2.6 – Развертка угрозы-средства защиты ОАО «СУЭК-Кузбасс»

Название рисунка, состоящее из нескольких строк, оформляется *одинарным интервалом*. Рисунки (графики, схемы, диаграммы, гистограммы, номограммы) следует располагать в пояснительной записке непосредственно после текста, в котором они упоминаются впервые, или на следующем листе.

Графики, диаграммы, схемы, иллюстрации, помещаемые в пояснительной записке, должны соответствовать требованиям государственных стандартов Единой системы конструкторской документации (ЕСКД).

Рисунки должны быть выполнены *в черно-белом цвете* с различной штриховкой и заливкой в компьютерном исполнении.

На все рисунки должны быть сделаны ссылки в пояснительной записке дипломной работы. При ссылках на рисунки в тексте пояснительной записки следует, например, писать «... в соответствии с рисунком 1.5».



Пример оформления рисунка в выпускной квалификационной работе:

Средства защиты Z					
Повышение производительности труда	+		+		
Поиск внутренних резервов по снижению материальных затрат	+		+	+	
Обновление оборудования	+	+	+		
Капитальный ремонт оборудования	+	+			
	Потеря прибыли	Остановка производства	Потеря конкурентоспособности продукции	Нехватка денежных средств, неплатежеспособность предприятия	Угрозы X

Рисунок 2.6 – Развертка угрозы-средства защиты ОАО «СУЭК-Кузбасс»

Рисунки размещают так, чтобы их можно было читать *без поворота пояснительной записки* или чтобы для их чтения поворот осуществлялся *по часовой стрелке*.

### 7.5. Оформление таблиц

Нумерация таблиц осуществляется в пределах главы и состоит *из номера главы и порядкового номера таблицы*. Например, наименование «Таблица 2.1» означает первая таблица второй главы.

Студенты в выпускной квалификационной работе используют таблицы для группировки, сравнения экономических показателей.

На рисунке 1 показан порядок оформления таблиц в соответствии с *ГОСТ 7.32-2001* [4, с. 10]. Для удобства графы таблицы могут быть пронумерованы.

Таблица \_\_\_\_\_ – \_\_\_\_\_

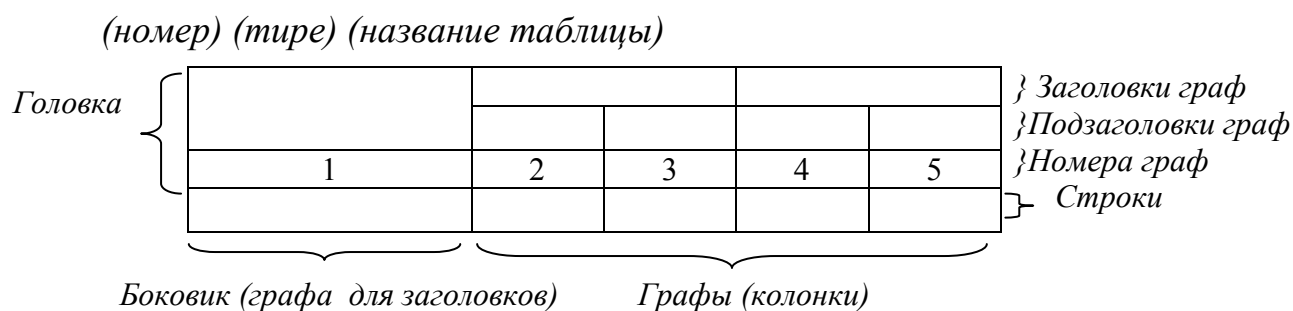


Рисунок 1 – Порядок оформления таблиц в дипломной работе

Таблица располагается сразу после текста, в котором она упоминается впервые, или на следующей странице. На все таблицы в пояснительной записке должны быть ссылки. В ссылке указывается слово «таблица» и ее номер. Например, может быть указана следующая ссылка: «... в соответствии с таблицей 2.3».

Название таблицы должно быть точным, немногословным, отражать ее главное содержание. Название таблицы помещается *над таблицей*, пишется *без абзацного отступа с прописной (заглавной) буквы* и располагается в одной строке слева через тире после слова «Таблица» и ее номера *без подчеркивания*.

Название таблицы выделяется в тексте в отдельную строку с оставлением одной свободной строки выше и ниже названия. Название таблицы, состоящее из нескольких строк, оформляется *одинарным интервалом*.

После заголовка таблицы через запятую указывается единица измерения, если все показатели измеряются в одних единицах. В противном случае единицы измерения проставляются через запятую после наименования каждого показателя в первой графе или в заголовках (подзаголовках) граф таблицы. Точка после номера таблицы и ее наименования не ставится.

Пример оформления названия таблицы пояснительной записки:

Таблица 2.20 – Динамика финансовых результатов  
ОАО «СУЭК-Кузбасс», тыс. руб.

Если повторяющийся текст в графе состоит из одного слова, то его можно заменить в следующей строке графы кавычками. Если повторяющихся слов более одного, то первое слово в следующей строке заменяют словами «то же», а далее кавычками. Нельзя заменять кавычками повторяющиеся цифры, знаки, математические символы, марки.

Графы таблиц нумеруются *арабскими цифрами в порядке возрастания*.

При переносе части таблицы на следующий лист первая часть не ограничивается нижней чертой. Название таблицы размещают *только над первой частью*. На второй части таблицы *справа по строке* пишут слова «Продолжение таблицы», указывают номер таблицы. Точка после номера таблицы не ставится. При этом название заголовков и подзаголовков глав не повторяется, указывается только строка с нумерацией граф.

Пример оформления продолжения таблицы пояснительной записки:

Продолжение таблицы 1.2

1	2	3	4	5

Таблицы приложений нумеруются арабскими цифрами в порядке возрастания с добавлением перед цифрой буквы П. Например, указание «Таблица П.1» означает, что это первая таблица приложения.

Заголовки граф и строк таблицы пишутся с прописных (заглавных) букв, а подзаголовки граф — строчными буквами *посередине граф и строк*. В таблицах в конце заголовков, подзаголовков, наименования строк точки не ставятся. Не разрешается разделять заголовки, подзаголовки боковика, граф диагональными линиями.

Таблицы ограничивают линиями сверху слева, справа, снизу, сверху. В таблице разрешается применять меньший размер шрифта, чем в тексте, *но не меньше 10*.

Заголовки граф, как правило, записывают параллельно строкам таблицы. При необходимости допускается перпендикулярное расположение заголовков граф.

Таблицы размещают так, чтобы их можно было читать *без поворота пояснительной записки* или чтобы для их чтения поворот осуществлялся *по часовой стрелке*.

## 7.6. Оформление формул

Нумерация формул осуществляется в пределах главы и состоит *из номера главы и порядкового номера формулы*. Например, наименование (2.15) означает пятнадцатая формула второй главы.

Формулы выделяются в тексте *по центру в отдельную строку* с оставлением одной свободной строки выше и ниже формулы.

Расшифровку условных обозначений, значений символов, числовых коэффициентов приводят под формулой в последовательности, в которой они показаны в формуле.

Формулы нумеруются в порядке возрастания в пределах главы пояснительной записки арабскими цифрами в круглых скобках *справа по строке*.

Условные обозначения символов формулы приводятся ниже после слова «где» слева направо с указанием через запятую сокращенного наименования единиц измерения (приложение 5). Слово «где» пишется без абзацного отступа.

Условные обозначения символов формулы располагаются непосредственно друг под другом (с абзацным отступом первой строки).

Каждое условное обозначение формулы (после указания единицы измерения) ограничивается знаком «;», за исключением последнего, ограничивающегося точкой.

Пример оформления формулы:

$$\Phi_o = \frac{T\Pi}{O\Phi_{cp}} \quad (1.14)$$

где  $\Phi_o$  – фондоотдача, руб./руб.;

$T\Pi$  – объем товарной продукции, произведенный предприятием за год, тыс. руб.;

$O\Phi_{cp}$  – среднегодовая стоимость основных фондов, тыс. руб.

Если формула не помещается в одну строку, то она должна быть перенесена после знака равенства (=) или после знаков плюс (+), минус (–), умножения ( $\times$ ), деления (:), других математических знаков. При переносе знак повторяют в начале следующей строки.

Ссылки в тексте на порядковые номера формул указывают в скобках, например: «... в формуле (1.1)».

Для вставки в текст формул рекомендуется использовать «Microsoft Equation 3».

## **7.7. Оформление списка использованных источников**

В списке использованных источников сначала указывают законы Российской Федерации, далее указы Президента, Правительства Российской Федерации, нормативные акты министерств, ведомств, затем учебники, учебные, справочные пособия, периодические издания, сайты сети Интернет, другие источники. Библиографический список оформляется с учетом требований ГОСТа 7.1–2003 «Библиографическая запись. Библиографическое описание. Общие требования и правила составления», в котором предусмотрено несколько порядков (способов) построения списка: алфавитный, хронологический, по видам изданий, по характеру содержания, по мере появления в тексте. Применяемый в ВКРБ порядок определяется автором и руководителем ВКРБ. В целях упрощения рекомендуется использовать алфавитный порядок.

При алфавитном способе фамилии авторов и заглавий произведений (если автор не указан) размещаются строго по алфавиту. В одном списке разные алфавиты не смешиваются, иностранные источники (в латинском алфавите) размещают после источников, изданных на русском языке.

Электронные ресурсы помещаются в общий библиографический список в соответствии с выбранным способом построения списка.

Список использованной литературы имеет сквозную единую нумерацию. Источники нумеруются арабскими цифрами и печатаются с абзаца.

***В список литературы включаются только источники, использованные при выполнении работы.***

Составляя список использованной литературы, следует иметь в виду следующие особенности:

- библиографическое описание источника включает в себя не-

сколько областей (область заглавия и сведений об ответственности, область издания, область выходных данных и др.), которые разделяются знаком « – » (точка и тире);

– если библиографическое описание начинается с фамилии и инициалов автора, то после фамилии автора (перед инициалами) ставится запятая;

– если библиографическое описание начинается с фамилии и инициалов автора(-ов), то инициалы и фамилия первого автора всегда повторяется (через косую черту) как элемент сведений об ответственности;

– сразу после основного заглавия (без точки в конце) после пробела в один печатный знак с прописной буквы в квадратных скобках приводится общее обозначение материала: [Текст] или [Электронный ресурс];

– непосредственно после указания на общее обозначение материала приводятся сведения, относящиеся к заглавию – это информация, раскрывающая и поясняющая основное заглавие, в том числе другое заглавие, сведения о виде, жанре, назначении произведения, указание о том, что источник является переизданием (2-е изд., доп.), переводом с другого языка или авторефератом диссертации и т. п. Сведения, относящиеся к заглавию, приводят в форме и последовательности, данной в источнике информации, или в зависимости от выделения их полиграфическими средствами. Им предшествует знак двоеточие (до и после него ставится пробел в один печатный знак);

– в первой области библиографического описания (область заглавия и сведений об ответственности) сведения об ответственности (информация о лицах и организациях, участвовавших в создании интеллектуального, художественного или иного содержания источника: редактор, организации) записываются в той форме, в какой они указаны в самом издании. Первым сведениям об ответственности предшествует знак «/» (косая черта); последующие группы сведений отделяют друг от друга точкой с запятой с пробелами в один печатный знак до и после этого знака;

– в области выходных данных сведения о форме собственности издателя (АО, ООО, *Ltd*, *Inc.*, *GmbH* и т. д.) и термины «Издательство», «Издательский дом», «Книжный центр» и т.п., как правило, опускаются.

– указание объема книги (статьи) является обязательным.

– если используется источник, являющийся составной частью какого-либо издания (например, статья в журнале, глава в книге и т. п.), то после специального знака «две косые черты» (//) приводится библиографическое описание данного издания с указанием места материала в издании.

Общая схема библиографического описания для электронных ресурсов:

- Заголовок описания, например, фамилия автора или первого автора (если их не более трех) с прописной буквы и инициалы или название текстового документа, сайта, базы, полученное с экрана.
- Основное заглавие документа, тип ресурса [Электронный ресурс] / сведения об ответственности.
- Сведения об издании в (аналитическом описании статьи из периодического издания, полученной с сайта издающей организации, в качестве сведений об издании, как правило, помещают его название в том виде, в каком оно существует на бумажном носителе).
- Место издания: Издательство или издающая организация, дата издания.
- Режим доступа: в случае библиографического описания ресурса удаленного доступа – свободный с указанием *URL*. Это правило распространяется и на документы, полученные из электронных баз данных. Для документа локального доступа указывается тип носителя – *CD/DVD-ROM; floppy-disk 3.5*.

При наборе Интернет-адрес зачастую становится ссылкой (цветной шрифт и подчёркивание). Чтобы изменить цвет и убрать подчёркивание, необходимо навести курсор на адрес, нажать правую кнопку мышки, щёлкнуть «Удалить гиперссылку».

### ***Примеры библиографического описания источников:***

#### **Книги с одним автором**

Блауг, М. Методология экономической науки, или Как экономисты объясняют [Текст] : пер. с англ. / М. Блауг ; науч. ред. и вступ. ст. В. С. Автономова. – Москва : Вопросы экономики, 2004. – 416 с.

Гловели, Г. Д. Экономическая история [Текст] : учебник для бакалавров / Г. Д. Гловели. – Москва : Юрайт, 2014. – 719 с.

#### **Книги с двумя авторами**

Грузков, И. В. Воспроизводство человеческого капитала: философско-экономический анализ [Текст] : Монография / И. В. Грузков, В. Н. Грузков ; под ред. Л. Л. Редько. – Ставрополь : СГПИ, 2010. – 180 с.

#### **Книги с тремя авторами**

Ле Гранд, Дж. Экономический анализ социальных проблем [Текст] : учеб. пособие / Дж. Ле Гранд, К. Проппер, С. Смит ; пер. с англ.

Л. С. Зосимовой ; под науч. ред. М. Г. Колосницыной ; Нац. исслед. ун-т «Высшая школа экономики». – Москва : Высшая школа экономики, 2013. – 318 с.

**Книги, описанные под заглавием** (редакторы, составители, количество авторов четыре и более)

Формирование экономики знаний в ресурсодобывающем регионе (на примере Кемеровской области) [Текст] / под ред. И. Б. Золотых, Е. Е. Жернова ; Мин-во образ и науки РФ ; Кузбасский гос. тех. ун-т имени Т.Ф. Горбачева ; кафедра экономики. – Москва : Российские университеты ; Кемерово : Кузбассвуиздат – АСТШ, 2013. – 345 с.

Макроэкономика. Сборник задач и упражнений [Текст] : практическое пособие / А. В. Аносова, И. А. Ким, С. Ф. Серегина [и др.] ; под ред. С. Ф. Серegiной. – Москва : Юрайт, 2014. – 154 с.

#### **Статья из книги**

Нуреев, Р. М. Стратегии развития России: мифологемы и реальность [Текст] / Р. М. Нуреев // Институциональная трансформация экономики на постсоветском пространстве: барьеры и перспективы : сб. статей Международной научной конференции «Институциональная трансформация экономики на постсоветском пространстве» (Кемерово 17–18 ноября 2011 года) / под ред. С. Н. Левина. – Кемерово : Офсет, 2011. – С. 10–24.

#### **Статья из периодического издания**

Тодосийчук, А. О совершенствовании государственного регулирования науки [Текст] / А. О. Тодосийчук // Экономист. – 2014. – № 3. – С. 10. С. 5–18.

Никаноров, С. Хабаровский НПЗ вышел в лидеры [Текст] : Старт завершающему этапу реконструкции предприятия дал лично Владимир Путин / С. Никаноров // Независимая газета. – 2014. – 6 июня.

#### **Раздел, глава в книге**

Ольсевич, Ю. Я. Монетаризм: теоретические основы, выводы и рекомендации [Текст] / Ю. Я. Ольсевич // История экономических учений : учеб. пособие / под ред. В. Автономова, О. Ананьина, Н. Макашевой. – Москва : ИНФРА-М, 2010. – Гл. 33. – С. 567–586.

#### **Автореферат диссертации**

Пономарева, М. С. Оценка микроэкономических факторов потребления алкоголя молодыми людьми [Текст] : автореф. дис. ... канд. экон. наук : 08.00.05 / Марина Сергеевна Пономарева ; ФГАОУ ВПО «Нацио-



нальный исследовательский университет «Высшая школа экономики» ; кафедра государственного управления и экономики общественного сектора. – Москва, 2013. – 28 с.

### **Электронный ресурс локального доступа (CD)**

Справочник экономиста по start-up [Электронный ресурс]. – Электрон. прогр. дан. – Москва : Профессиональное изд-во, 2013. – 1 электрон. опт. диск (CD-ROM).

Социологическое исследование «Малый и средний бизнес в городе Кемерово» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.kemerovo.ru/?page=497> (дата обращения 08.10.2013).

### **Электронный ресурс удаленного доступа (Интернет)**

Бизнес и промышленность, их история [Электронный ресурс] // Кругосвет : онлайн энциклопедия. – Онлайн Энциклопедия «Кругосвет», 2001. – Режим доступа : <http://www.krugosvet.ru>. – Загл. с экрана (дата обращения 20.10.2017).

Леденева М. В. Эволюция показателей экономической мощи и экономического потенциала национального и мирового хозяйства [Электронный ресурс] // Проблемы современной экономики. – 2009. – № 1 (29). – Режим доступа : <http://www.m-economy.ru/art.php?nArtId=2398> (дата обращения 20.05.2017).

Федеральный закон от 07.05.2013 № 104-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием бюджетного процесса» [Электронный ресурс] // СПС Консультант Плюс : Законодательство: Версия Проф. – Режим доступа : <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc;base=LAW;n=145985> (дата обращения 10.05.2017)

### **Законодательные документы (Официальный документ)**

*(При описании нормативных и официальных документов обязательно указывается название документа, вид, принимающий орган, дата принятия, номер и источник опубликования (Российская газета, Собрание законодательства Российской Федерации и др.). Дополнительно указываются принятые государственными органами изменения и дополнения.)*

Конституция Российской Федерации : офиц. текст. – М. : ОСЬ-89,

2000. – 48 с.

Об исполнении федерального бюджета за 2003 год : федеральный закон от 4 апреля 2005 № 30-ФЗ // Собрание законодательства РФ. – 2005. – № 15. – Ст. 1275.

Бюджетный кодекс Российской Федерации : [Принят Гос. Думой 17 июля 1998 г., в ред. Федер. закона от 09.02.2009 № 17-ФЗ, по состоянию на 19 февраля 2009 г.] // Собрание законодательства РФ. – 2009. – № 7. – Ст. 785.

Гражданский кодекс Российской Федерации: Часть первая – четвертая: [Принят Гос. Думой 23 апреля 1994 г., с изменениями и дополнениями по состоянию на 10 апреля 2009 г.] // Собрание законодательства РФ. – 1994. – № 22. – Ст. 2457.

О мерах по противодействию коррупции : указ Президента Российской Федерации от 19 мая 2008 г. № 815 // Собрание законодательства Российской Федерации. – 2008. – № 21. – Ст. 2429.

Об инвестиционном фонде Российской Федерации : постановление Правительства от 23 ноября 2005 г. № 694 // Собрание законодательства РФ. – 2005. – № 48. – Ст. 5043.

Российская Федерация. Законы. Основы законодательства Российской Федерации об охране здоровья граждан : закон Российской Федерации от 22 июля 1993 г. № 5487-1 (ред. от 18.10.2007) // Ведомости СНД и ВС РФ. – 1993. – № 33. – Ст. 1318 ; Собрание законодательства Российской Федерации. – 2007. – № 43. – Ст. 5084.

В случае использования литературного источника в тексте на него должна быть сделана ссылка в квадратных скобках. При цитировании из списка использованных источников (за исключением Интернет-документов) в тексте делается ссылка, например: [7, с. 5], где 7 – номер источника из списка использованных источников, 5 – номер страницы.

Ссылки на сайты обозначаются одной цифрой – номером источника из списка использованных источников, например [28].

Не допускается:

- дословное переписывание литературных источников;
- произвольное сокращение слов;
- использование заимствований (формул, цитат, справочного материала) без ссылок на источники.

Выпускная квалификационная работа без ссылок на источники к рассмотрению не принимается.

## 7.8. Оформление демонстрационного материала (графической части)

Демонстрационный материал оформляется в виде презентации в редакторе *Power Point* для представления его во время защиты ВКР с использованием мультимедийного оборудования. Цель презентации: демонстрация в наглядной форме основных положений доклада на защите ВКР.

Презентация выпускной квалификационной работы осуществляется на основе графической части, которая оформляется:

1) на листах формата А4 в сброшюрованном виде в количестве экземпляров, равном количеству членов ГАК, плюс один экземпляр для использования студентом в процессе презентации и защиты выпускной квалификационной работы;

2) на электронных носителях (CD-диски, другие носители) для использования мультимедийного оборудования в процессе защиты выпускных квалификационных работ.

Графическая часть на листах формата А4 **без рамок** брошюруется скрепками или в отдельные папки с заполнением титульного листа **с рамкой с большим штампом (приложение 4)**, на котором *посредине листа прописными (заглавными) буквами полужирным шрифтом* указывается «Графическая часть» (14 размер шрифта, без кавычек).

Поля рамки с большим штампом составляют: слева – 2,5 см, сверху, справа и снизу – по 0,5 см.

Листы нумеруются арабскими цифрами *в нижней правой части листа*. Титульный лист не нумеруется. Первый лист после титульного *нумеруется цифрой 1*, остальные – в порядке возрастания.

В графической части не менее 3/4 каждого листа должно быть заполнено информацией, соответствующей основному содержанию выпускной квалификационной работы.

На каждом листе графической части *по центру листа* должно быть представлено название листа (*заглавными буквами полужирным шрифтом 14 размера*) с указанием наименования и организационно-правовой формы анализируемого предприятия, организации, и анализируемого периода. Например:

### ДИНАМИКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ ЛИКВИДНОСТИ АО «СУЭК-КУЗБАСС» ЗА 2013–2015 гг.

При оформлении листов *графической части* слово «таблица», «рисунк» и их порядковый номер не пишутся, формулы не нумеруются.

Листы графической части размещают так, чтобы их можно было читать *без поворота* раздаточного материала или чтобы для их чтения поворот осуществлялся *по часовой стрелке*.

Графический (раздаточный материал), подписанный студентом, руководителем и заведующим кафедрой, в прозрачном файле или в отдельной папке вкладывается в пояснительную записку к выпускной квалификационной работе. Дополнительные экземпляры графической части подготавливаются каждому члену ГЭК.

## **8. ЗАЩИТА ВЫПУСКНОЙ КВАЛИФИКАЦИОННОЙ РАБОТЫ**

Законченная и оформленная в соответствии с указанными выше требованиями ВКР должна быть подписана студентом и консультантами, если таковые назначены. Подготовленную выпускную квалификационную работу студент представляет научному руководителю для получения письменного отзыва о работе. Получение отрицательного отзыва *научного руководителя* не является препятствием к представлению ВКР на защиту.

ВКР, выполненная в соответствии с правилами ее оформления, подписанная руководителем, заведующим кафедрой, консультантом (при наличии), передается студентом на электронном и бумажном носителях вместе с отзывом руководителя в государственную экзаменационную комиссию не позднее, чем за 2 календарных дня до защиты.

К защите ВКР студент должен иметь:

1. ВКР в печатном виде, в твердом переплете, в одном экземпляре, подписанную:

- студентом (автором работы);
- научным руководителем;
- заведующим выпускающей кафедрой.

2. Отзыв научного руководителя.

Выпускная квалификационная работа, допущенная к защите, направляется на рецензию (экспертизу) на кафедру соответствующего экономического профиля в другое высшее учебное заведение, на предприятие, в организацию.

Студент, получивший положительный отзыв о ВКР от руководителя и разрешение заведующего кафедрой о допуске к защите, должен подготовить доклад.

Условно доклад можно разделить на три части: введение, основная часть, заключение. Во введении в сжатой лаконичной форме излагается актуальность темы, цель и задачи ВКР, состав и структура работы. В основной части доклада в последовательности, установленной логикой проведенного исследования, характеризуется каждый раздел работы, особое внимание акцентируется на полученных результатах. В заключении целесообразно перечислить основные выводы (не повторяя более частные обобщения, сделанные при характеристике разделов) и практические рекомендации, определив возможные сферы их реализации.

Текст доклада должен быть максимально приближен к тексту выпускной квалификационной работы бакалавра, поэтому его основу составляют, как правило, введение и заключение. Также практически полностью используются выводы, сделанные в конце каждой главы. К докладу прикладывается иллюстративный материал («раздаточный материал»), количество экземпляров которого равно количеству членов ГЭК.

Доклад должен сопровождаться ссылками на демонстрационные слайды, отражающие основное содержание работы. При этом следует избегать подробного пояснения показателей, графиков и т.д., изображенных на плакатах, обращая внимание членов экзаменационной комиссии лишь на их содержание и выявленные проблемы, тенденции.

Продолжительность выступления, в процессе защиты бакалаврской выпускной квалификационной работы перед ГЭКом, не должна превышать 7–10 минут.

Процедура защиты ВКР изложена в Правилах проведения государственной итоговой аттестации для направления подготовки 38.05.01 «Экономическая безопасность».

#### Критерии оценки при защите выпускной квалификационной работы:

«**Отлично**» выставляется студенту, если:

– выпускная квалификационная работа выполнена в соответствии с целевой установкой, отвечает предъявляемым требованиям и оформлена в соответствии со стандартом;

– выступление студента на защите структурировано, раскрыты причины выбора и актуальность темы, цель и задачи работы, предмет, объект и хронологические рамки исследования, логика выведения каждого наиболее значимого вывода;

– в заключительной части доклада студента показаны перспективы и

задачи дальнейшего исследования данной темы, освещены вопросы дальнейшего применения и внедрения результатов исследования в практику;

- длительность выступления соответствует регламенту;

- отзыв руководителя и рецензия на выпускную квалификационную работу не содержат замечаний;

- ответы на вопросы членов государственной экзаменационной комиссии логичны, раскрывают сущность вопроса, подкрепляются положениями источников и нормативно-правовых актов, выводами и расчетами из выпускной квалификационной работы, показывают самостоятельность и глубину изучения проблемы студентом;

- широкое применение информационных технологий, как в самой выпускной квалификационной работе, так и во время выступления.

**«Хорошо»** выставляется студенту, если:

- выпускная квалификационная работа выполнена в соответствии с целевой установкой, отвечает предъявляемым требованиям и оформлена в соответствии с требованиями, предъявляемыми к ней;

- выступление на защите выпускной квалификационной работы структурировано, допускаются одна – две неточности при раскрытии причин выбора и актуальности темы, целей и задач работы, предмета, объекта и хронологических рамок исследования, допускается погрешность в логике выведения одного из наиболее значимых выводов, которая устраняется в ходе дополнительных уточняющих вопросов;

- в заключительной части доклада студента недостаточно отражены перспективы и задачи дальнейшего исследования данной темы, вопросы дальнейшего применения и внедрения результатов исследования в практику;

- длительность выступления студента соответствует регламенту;

- отзыв руководителя и рецензия на выпускную квалификационную работу не содержат замечаний или имеют незначительные и / или несущественные замечания;

- в ответах студента на вопросы членов государственной экзаменационной комиссии допущено нарушение логики, но, в целом, раскрыта сущность вопроса, тезисы выступающего подкрепляются положениями нормативно-правовых актов, выводами и расчетами из выпускной квалификационной работы, показывают самостоятельность и глубину изучения проблемы студентом.

- ограниченное применение студентом информационных технологий как в самой выпускной квалификационной работе, так и во время вы-

ступления.

**«Удовлетворительно»** выставляется студенту, если:

– выпускная квалификационная работа выполнена в соответствии с целевой установкой, но не в полной мере отвечает предъявляемым требованиям, в т.ч. по оформлению в соответствии со стандартом;

– выступление студента на защите выпускной квалификационной работе структурировано, допускаются неточности при раскрытии причин выбора и актуальности темы, целей и задач работы, предмета, объекта и хронологических рамок исследования, допущена грубая погрешность в логике выведения одного из наиболее значимых выводов, которая при указании на нее, устраняется с трудом;

– в заключительной части доклада студента недостаточно отражены перспективы и задачи дальнейшего исследования данной темы, вопросы дальнейшего применения и внедрения результатов исследования в практику;

– длительность выступления студента превышает регламент;

– отзыв руководителя и рецензия на выпускную квалификационную работу содержат замечания и перечень недостатков, которые не позволили студенту полностью раскрыть тему;

– ответы студента на вопросы членов государственной экзаменационной комиссии не раскрывают до конца сущности вопроса, слабо подкрепляются положениями монографических источников и нормативно-правовых актов, выводами и расчетами из выпускной квалификационной работы, показывают недостаточную самостоятельность и глубину изучения проблемы студентом;

– недостаточное применение информационных технологий как в самой выпускной квалификационной работе, так и во время выступления.

– в процессе защиты выпускной квалификационной работы студент продемонстрировал понимание содержания ошибок, допущенных им при ее выполнении.

**«Неудовлетворительно»** выставляется студенту, если:

– выпускная квалификационная работа выполнена с нарушением целевой установки, не отвечает предъявляемым требованиям, в оформлении имеются отступления от стандарта;

– выступление студента на защите не структурировано, недостаточно раскрываются причины выбора и актуальность темы, цели и задачи работы, предмет, объект и хронологические рамки исследования, допускаются грубые погрешности в логике выведения нескольких из наиболее

значимых выводов, которые, при указании на них, не устраняются;

– в заключительной части доклада студента не отражаются перспективы и задачи дальнейшего исследования данной темы, вопросы дальнейшего применения и внедрения результатов исследования в практику;– длительность выступления студента значительно превышает регламент;

– отзыв руководителя и / или рецензия на выпускную квалификационную работу содержат аргументированный вывод о несоответствии работы требованиям федерального государственного образовательного стандарта;

– ответы студента на вопросы членов государственной экзаменационной комиссии не раскрывают сущности вопроса, не подкрепляются положениями нормативно-правовых актов, выводами и расчетами из бакалаврской выпускной квалификационной работы, показывают отсутствие самостоятельности и глубины изучения проблемы студентом;

– информационные технологии не применяются в выпускной квалификационной работе и при докладе студента;

– в процессе защиты выпускной квалификационной работы студент демонстрирует непонимание содержания ошибок, допущенных им при ее выполнении.

По результатам аттестации комиссия принимает решение о присвоении студенту-дипломнику квалификации экономист и выдаче соответствующего диплома о высшем профессиональном образовании государственного образца по направлению подготовки 35.05.01 «Экономическая безопасность», образовательная программа «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности».



## ПРИЛОЖЕНИЯ

### Приложение 1

#### **ПРИМЕРНЫЙ ПЕРЕЧЕНЬ ТЕМ ВЫПУСКНЫХ КВАЛИФИКАЦИОННЫХ РАБОТ**

**для студентов направления подготовки 38.05.01 «Экономическая безопасность», образовательная программа «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности» всех форм обучения**

1. Оценка финансовой составляющей экономической безопасности предприятия
2. Оценка кадровой составляющей экономической безопасности Управления ГИБДД ГУ МВД России по Кемеровской области
3. Диагностика и прогнозирование угроз технико-технологической составляющей предприятия
4. Диагностика и прогнозирование угроз финансовой составляющей экономической безопасности предприятия
5. Диагностика и прогнозирование угроз кадровой составляющей предприятия
6. Оценка экономической безопасности предприятия
7. Совершенствование структуры службы безопасности хозяйствующего субъекта
8. Экономические преступления в приоритетных отраслях экономики
9. Коррупция в образовании
10. Обеспечение экономической безопасности хозяйствующего субъекта за счет прогнозирования и управления финансовой устойчивостью
11. Совершенствование управления доходами и расходами в целях экономической безопасности бюджетных организаций
12. Обеспечение экономической безопасности за счет повышения эффективности финансового механизма управления издержками предприятия
13. Финансовые методы оптимизации управления дебиторской и кредиторской задолженностью предприятия с целью обеспечения экономической безопасности
14. Совершенствование финансового механизма управления денежными потоками на предприятии с точки зрения экономической безопасности

15. Финансовые инструменты управления оборотными средствами и пути повышения эффективности их использования на предприятии, как элемент экономической безопасности хозяйствующего субъекта
16. Основные подходы к обеспечению сохранности коммерческой тайны хозяйствующего субъекта
17. Оценка эффективности инвестиций предприятия с точки зрения его экономической безопасности
18. Влияние внутренних и внешних факторов на экономическую безопасность организации
19. Формирование системы управления экономической безопасностью в организации
20. Формы обеспечения возвратности кредитов в практике ПАО «ВТБ»
21. Проблемы деятельности коммерческих банков на рынке ценных бумаг на примере ПАО «ВТБ»
22. Теоретико-практические аспекты оценки недобросовестной конкуренции и роль УФАС в ее регулировании
23. Оценка коррупционной составляющей в социально значимых сферах экономики (по материалам ГУ МВД по Кемеровской области)
24. Оценка деятельности естественных монополий в Кемеровской области и роль УФАС в ее регулировании
25. Экономическая преступность как угроза экономической безопасности современной России
26. Роль органов внутренних дел в обеспечении экономической безопасности
27. Экономическое мошенничество в Российской Федерации: состояние, тенденции, меры предупреждения
28. Киберпреступность как угроза экономической безопасности
29. Экономическая преступность в Российской Федерации и ее регионах: современное состояние, основные тенденции
30. Влияние состояния основных фондов на обеспечение экономической безопасности предприятия
31. Диагностика и прогнозирование угроз предприятия
32. Преступления экономической направленности в Российской Федерации: анализ, меры предупреждения
33. Правоохранительная деятельность органов внутренних дел в системе обеспечения экономической безопасности: оценка состояния, основные тенденции

34. Преступления экономической направленности в регионах Сибирского Федерального округа: сравнительный анализ
35. Мошенничество как угроза экономической и личной безопасности
36. Экономические преступления в сфере компьютерной информации: состояние, тенденции, меры предупреждения
37. Роль Федеральной службы судебных приставов России в обеспечении экономической безопасности
38. Роль Управления Федеральной службы судебных приставов по Кемеровской области в системе обеспечения экономической безопасности региона
39. Налоговый контроль как фактор обеспечения экономической безопасности
40. Мошенничество и способы борьбы с ним как фактор обеспечения экономической безопасности субъектов рынка страховых услуг
41. Социально-экономическая безопасность лиц старше трудоспособного возраста РФ
42. Диагностика и прогнозирование финансовой устойчивости и безопасности предприятия
43. Экономическая безопасность регионов как основа безопасности страны
44. Диагностика и прогнозирование угроз социально-экономической безопасности субъектов РФ
45. Чрезвычайные ситуации, как угроза экономической безопасности региона (территории)
46. Взаимодействие ГИБДД с другими структурными подразделениями и органами исполнительной власти по обеспечению экономической безопасности государства
47. Коррупция как угроза экономической безопасности
48. Мошенничество как угроза экономической безопасности
49. Содержание и пути обеспечения экономической безопасности Кемеровской области
50. Оценка угроз в социальной сфере региона
51. Диагностика угроз информационной безопасности организации
52. Стратегическая оценка потенциально возможных угроз в реальном секторе экономики
53. Материнский капитал: мошеннические схемы и их пресечение
54. Экономическая безопасность региона: социальный аспект

55. Обеспечение экономической безопасности как подсистемы национальной безопасности Российской Федерации в условиях глобализации
56. Конкурентоспособность как механизм обеспечения экономической безопасности
57. Продовольственная безопасность в системе отношений уровня и качества жизни населения
58. Импортозамещение как фактор стимулирования роста отечественного производства
59. Роль бюджетной системы в обеспечении национальной экономической безопасности
60. Роль финансовых рынков в обеспечении экономической безопасности.
61. Роль фондовых рынков в обеспечении экономической безопасности
62. Стратегическая оценка потенциально возможных угроз безопасности на долговом рынке
63. Влияние денежно-кредитной политики на обеспечение экономической безопасности страны
64. Стратегические ориентиры развития банковской системы
65. Налоги как фактор экономической безопасности
66. Налоги как фактор финансовой безопасности
67. Роль налоговой системы в обеспечении социальной безопасности
68. Бедность населения как индикатор национальной экономической безопасности
69. Теневая экономическая деятельность: динамика и тенденции развития на мезоуровне (на примере Кемеровской области)
70. Теневая деятельность и безопасность бизнеса в малом предпринимательстве
71. Оценка угроз в демографической сфере и их влияние на экономическую безопасность страны
72. Обеспечение экономической безопасности в сфере внешнеторговой деятельности
73. Экономическая безопасность и предпринимательская активность региона: взаимосвязь и взаимозависимость (на примере Кемеровской области)
74. Развитие организационно-экономических механизмов налого-

во-проверочной деятельности органов внутренних дел в системе обеспечения экономической безопасности

75. Развитие механизмов обеспечения экономической безопасности в сфере образования

76. Мониторинг банковских рисков и надежности банков

77. Экономико правовое обеспечение управления оборотным капиталом организации

78. Развитие человеческого потенциала как стратегическая задача безопасного развития региона

79. Оценка угроз в демографической сфере и их влияние на экономическую безопасность региона

80. Формирование системы безопасности реального сектора экономики (промышленность, сельское хозяйство, строительство, транспорт)

81. Инвестиционная политика предприятия (организации) как условие укрепления его экономической безопасности

82. Роль риск-менеджмента в обеспечении экономической безопасности предприятия

83. Эффективность мероприятий по обеспечению экономической безопасности предприятия (организации)

84. Диагностика экологической составляющей экономической безопасности предприятия (организации)

85. Диагностика силовой составляющей экономической безопасности предприятия (организации)

86. Противодействие налоговым преступлениям как механизм обеспечения экономической безопасности



МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего образования  
«Кузбасский государственный технический университет  
имени Т. Ф. Горбачева»

***ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ  
ЗАПИСКА***

*к выпускной квалификационной работе*

студента Института экономики и управления  
Ф.И.О. Шелеповой Арины Сергеевны

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего образования  
«Кузбасский государственный технический университет  
имени Т. Ф. Горбачева»

Институт	<u>Экономики и управления</u>
Специальность	<u>38.05.01 «Экономическая безопасность»</u>
Специализация	<u>«Экономико-правовое обеспе- чение экономической безопасно- сти»</u>
Кафедра	<u>Финансов и кредита</u>

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к выпускной квалификационной работе**  
**студента группы**

*Шелеповой Арины Сергеевны*

(фамилия, имя, отчество)

Тема работы Диагностика и прогнозирование угроз ОАО «СУЭК-КУЗБАСС»

Заведующий кафедрой Лубкова Э.М.  
Руководитель ВКР Смирнова А.С.

**Консультанты:**

Теоретическая часть – Смирнова А.С.

Расчетно-практическая часть – Смирнова А.С.

Графическая часть – Смирнова А.С.

Кемерово 201..



**МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего образования  
**«Кузбасский государственный технический университет  
имени Т. Ф. Горбачева»**

Кафедра *финансов и кредита*

У Т В Е Р Ж Д А Ю

Дата \_\_\_\_\_

Зав. кафедрой \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Задание по выпускной квалификационной работе**

Студенту Чабан Ольге Николаевне

1. Тема ВКР Диагностика и прогнозирование угроз ОАО «СУЭК-КУЗБАСС»  
утверждена приказом по вузу \_\_\_\_\_
2. Срок сдачи студентом законченной ВКР \_\_\_\_\_
3. Исходные данные к ВКР бухгалтерская и статистическая отчетность
4. Объем и содержание пояснительной записки (основных) вопросов общей и специальной части и графического материала

Введение \_\_\_\_\_ 5 л

1 Теоретические основы экономической безопасности предприятия \_\_\_\_\_ 30 л

2 Диагностика угроз ОАО «СУЭК-КУЗБАСС» \_\_\_\_\_ 26 л

3 Прогнозирование угроз деятельности ОАО «СУЭК-КУЗБАСС» и действия для их  
преодоления \_\_\_\_\_ 16 л

Заключение \_\_\_\_\_ 2 л

Список использованных источников \_\_\_\_\_ 3 л

Приложение \_\_\_\_\_ 10 л

Графическая часть \_\_\_\_\_ 7 л

5. Консультанты по ВКР (с указанием относящихся к ним разделов проекта)

Теоретическая часть – Вагина Н. Д.

Расчетно-практическая – Вагина Н. Д.

Графическая часть – Вагина Н. Д.

Дата выдачи задания \_\_\_\_\_

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

6. Основная литература и рекомендуемые материалы

1. Слизкая, В. П. Управление финансовой безопасностью предприятия в условиях нестабильности // Проблемы современной экономики. – 2010. – № 4. – С. 12-20.

2. Шлыков В. Экономическая безопасность предприятия (во что обходится хозяйствующим субъектам защита собственности и способы минимизации возможных потерь) // РИСК. – 2010. – №6. – С. 61–63.

3. Ярочкин, В. И. Система безопасности фирмы. – М., 2008. — 185 с.

4. Крылов, Э. И. Управление финансовым состоянием организации (предприятия): учебное пособие/ В. М. Власова, Э. И. Крылов, И. В. Иванова. – М. : Эксмо, 2010. – 416 с.

5. Панамарчук, А. С. Влияние отдельных факторов на финансовую безопасность предприятия/ А. С. Панамарчук // Справочник экономиста. – 2006. – №4(34). – С. 58-66.

6. Авдийский, В. И. Анализ и прогнозирование рисков в системе экономической безопасности хозяйствующих субъектов : учеб. пособие / В. И. Авдийский, П. А. Герасимов, И. А. Лебедев. – М. : Финакадемия, 2011. – 320 с.

7. Шаваев, А. Г. Криминологическая безопасность негосударственных объектов экономики. – М., 2010. — 223 с.

8. Шеремет, А. Д. Методика финансового анализа деятельности коммерческих организации / А. Д. Шеремет, Е. В. Негашев. – М.: ИНФРА-М, 2012. – 208 с.

Задание принял к исполнению (                    ) Чабан Ольга Николаевна

ПРИМЕЧАНИЕ: 1. Это задание прилагается к законченной ВКР и вместе с ВКР представляется в ГЭК.

2. Кроме задания, студент должен получить от руководителя календарный график работы над ВКР на весь период проектирования ( с указанием срока выполнения и трудоемкости отдельных этапов)

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего образования  
«Кузбасский государственный технический университет  
имени Т. Ф. Горбачева»

**КАЛЕНДАРНЫЙ ПЛАН**  
**студента-дипломника**

1. Институт *экономики и управления*
2. Специальность *38.05.01 «Экономическая безопасность»*  
Специализация: «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»
3. Кафедра *«Финансы и кредит»*
4. Фамилия, имя, отчество (полностью) *Чабан Ольга Николаевна*
5. Тема выпускной квалификационной работы *Диагностика и прогнозирование угроз*  
*ОАО «СУЭК-КУЗБАСС»*
6. Руководитель ВКР *Вагина Н. Д.*
7. Консультанты

№	ФАМИЛИЯ, ИМЯ, ОТЧЕСТВО	Разделы и специальные вопросы
1.	Вагина Н.Д.	Теоретическая часть – Глава 1
2.	Вагина Н.Д.	Расчетно-практическая часть – Глава 2 и 3
3.	Вагина Н.Д.	Графическая часть

Зав. кафедрой \_\_\_\_\_

## Календарный рабочий план

ЭТАПЫ ИЛИ РАЗДЕЛЫ РАБОТЫ			Месяцы и недели																													
			<i>март</i>					<i>апрель</i>					<i>май</i>					<i>июнь</i>														
			1	2	3	4	5	1	2	3	4	5	1	2	3	4	5	1	2	3	4	5	1	2	3	4	5					
Введение								X																								
1 Теоретико-методологические основы экономической безопасности предприятия								X	X	X																						
2 Диагностика угроз ОАО «СУЭК-КУЗБАСС»										X	X	X	X																			
3 Прогнозирование угроз деятельности ОАО «СУЭК-КУЗБАСС» и действия для их преодоления															X	X	X															
Заключение																X																
Графическая часть																	X															
Дата выдачи задания	Срок начала проектирования	Срок сдачи проекта на кафедру	Срок защиты в ГАК					Приложение										Утверждено: Зав. каф.														

На основании результатов просмотра ВКР студента Чабан О. Н. кафедра считает возможным допустить его к защите в ГЭК.

«    » \_\_\_\_\_ 201.. г.

Зав. кафедрой



## Приложение 5

Таблица П.5.1 – Единицы измерения и условные обозначения  
(в соответствии с Общероссийским классификатором единиц измерения  
ОК 015-94 МК 002-97)

№	Наименование единицы измерения	Условное обозначение
1	2	3
<b>Единицы длины</b>		
1	Миллиметр	мм
2	Метр	м
3	Километр	км
4	Тысяча метров	тыс. м
5	Миллион метров	млн. м
6	Погонный метр	пог. м
<b>Единицы площади</b>		
7	Квадратный метр	м <sup>2</sup>
8	Гектар	га
9	Квадратный километр	км <sup>2</sup>
<b>Единицы объема</b>		
10	Миллилитр	мл
11	Литр	л
12	Кубический метр	м <sup>3</sup>
<b>Единицы массы</b>		
13	Миллиграмм	мг
14	Грамм	г
15	Килограмм	кг
16	Тонна	т
17	Центнер	ц
<b>Технические единицы</b>		
18	Ватт	Вт
19	Киловатт	кВт
20	Вольт	В
21	Ватт-час	Вт·ч
22	Киловатт-час	кВт·ч

Продолжение таблицы П.5.1

1	2	3
23	Мегаватт-час	МВт·ч
24	Километр в час	км/ч
25	Лошадиная сила	л. с.
	<b>Единицы времени</b>	
26	Минута	мин
27	Час	ч
28	День	дн
29	Неделя	нед
30	Декада	дек
31	Месяц	мес
32	Квартал	кварт
33	Полугодие	полгода
34	Год	г
	<b>Экономические единицы</b>	
35	Кубический метр в секунду	м <sup>3</sup> /с
36	Кубический метр в час	м <sup>3</sup> /ч
37	Лист	л.
38	Изделие	изд
39	Штука	шт.
40	Рубль	руб.
41	Тысяча рублей	тыс. руб.
42	Миллион рублей	млн. руб.
43	Миллиард рублей	млрд. руб.
44	Тонно-километр	т·км
45	Тонна в час	т/ч
46	Тонна в сутки	т/сут
47	Тысяча тонн в год	тыс. т/год
48	Человеко-час	чел.-ч
49	Человеко-день	чел.-дн
50	Единица	ед.
51	Тонна переработки в сутки	т перераб/сут
52	Процент	%
53	Человек	чел.

**МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего профессионального образования  
«Кузбасский государственный технический университет имени Т.Ф. Горбачева»

**Кафедра управленческого учета и анализа**

**Составитель**

**Маник Татуловна Казарян**

## **ВВЕДЕНИЕ В СПЕЦИАЛЬНОСТЬ**

**Методические указания к практическим занятиям  
и самостоятельной работе**

Рекомендовано учебно-методической комиссией  
направления 38.03.01 (080100.62) «Экономика»  
в качестве электронного издания  
для использования в учебном процессе

Кемерово 2015



## Рецензенты

Кучерова Е. В. – кандидат экономических наук, доцент, председатель учебно-методической комиссией направления 38.03.01 (080100.62) «Экономика»

Останина Е. В. – ст. преподаватель кафедры управленческого учета и анализа

**Казарян, Маник, Татуловна. Введение в специальность:** методические указания к практическим занятиям и самостоятельной работе [Электронный ресурс] для студентов направления 38.03.01 (080100.62) «Экономика», образовательные программы «Бухгалтерский учет, анализ и аудит», «Финансы и кредит», «Экономика предприятий и организаций», очной формы обучения / сост.: М. Т. Казарян. – Кемерово : КузГТУ, 2015. – Систем. требования : Pentium IV ; ОЗУ 8 Мб ; Windows XP ; мышь. – Загл. с экрана.

Электронное издание предназначено студентам очной формы обучения по направлению 38.03.01 (080100.62) «Экономика» для оказания помощи обучающимся при выполнении самостоятельной работы и проведении практических занятий. Способствует закреплению имеющихся и приобретению новых теоретических знаний и развитию практических навыков по дисциплине «Введение в специальность». В издании приведены задания для самостоятельной работы и практических занятий.

© КузГТУ, 2015  
© Казарян, М. Т.,  
составление, 2015

## **1. Цели и задачи освоения дисциплины**

**Целью освоения** учебной дисциплины является помощь студенту в адаптации к условиям вуза и формирование первоначального представления о профессиональной деятельности экономиста; ознакомление студентов с особенностями системы многоуровневого профессионального образования России; системой высшего образования и его образовательными стандартами; организацией учебного процесса в вузе; формирует знания, умения, навыки, которые необходимы в течение всего срока обучения.

**Задачи дисциплины** – в процессе изучения дисциплины обучающиеся знакомятся с историей возникновения вуза, его Уставом и правилами внутреннего распорядка; с федеральным законом «О высшем и послевузовском профессиональном образовании», организацией учебного процесса и научно-исследовательской деятельностью университета.

## **2. Место дисциплины в структуре ООП бакалавриата**

Дисциплина «Введение в специальность» относится к гуманитарному, социально-экономическому циклу общеобразовательной программы по направлению подготовки 080100.62 – «Экономика», профили «*Бухгалтерский учет, анализ и аудит*», «*Финансы и кредит*», «*Экономика предприятий и организаций*»

Дисциплина «Введение в специальность» изучается студентами при наличии знаний, умений полученных по следующим школьным дисциплинам: обществознание, экономика.

## **3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины «Введение в специальность»**

Освоение дисциплины направлено на формирование следующих компетенций:

– **ОК-1:** владеет культурой мышления, способностью к обобщению, анализу, восприятию информации, постановке цели и выбору путей её достижения.

- **ОК-5:** умеет использовать нормативные правовые документы в своей деятельности.
- **ОК-6:** способен логически верно строить устную и письменную речь.
- **ОК-9:** способен к саморазвитию, повышению своей квалификации и мастерства
- **ОК-11:** осознает социальную значимость своей будущей профессии
- **ОК-13:** владение основными методами, способами и средствами получения, хранения, переработки информации, обладание навыками работы с компьютером как средством управления информацией, способность работать с информацией в глобальных компьютерных сетях.
- **ПК-14:** способен преподавать экономические дисциплины в образовательных учреждениях различного уровня, используя существующие программы и учебно-методические материалы;

**В результате студент должен:**

- **иметь представление** об основных экономических терминах и понятиях, используемых в деятельности экономиста; требованиях, предъявляемых к специалисту-экономисту;
- **знать** права и обязанности студента; нормативные документы, которыми руководствуется вуз в своей деятельности; организационную структуру университета; структуру процесса обучения; приемы и методы, обеспечивающие повышение эффективности использования учебного времени; основные виды деятельности бухгалтера;
- **уметь** пользоваться нормативной, экономической, учебной литературой и Интернет-ресурсами в процессе подготовки к учебным занятиям; грамотно составлять индивидуальный распорядок дня студента; строить свои отношения в коллективе в процессе обучения и за его пределами.
- **владеть** навыками самостоятельной работы и самоорганизации; методами сбора, обработки и анализа получаемой информации.

#### **4. Вопросы для обсуждения и задания для проведения практических занятий и освоения дисциплины «Введение в специальность»**

*Практическое (семинарское) занятие* – одна из основных форм организации учебного процесса, заключающаяся в выполнении комплекса учебных заданий или коллективное обсуждение студентами теоретических вопросов под руководством преподавателя с целью усвоения научно-теоретических основ учебной дисциплины.

*Практическое (семинарское) занятие* связано со всеми формами организации учебного процесса, включая, прежде всего лекции и самостоятельную работу студентов. Для его проведения выносятся узловые темы курса.

#### **Тема 1. История возникновения КГИ – КузПИ – КузГТУ**

*Вопросы для обсуждения:*

1. История становления КузГТУ.
2. История возникновения профильной кафедры.

*Практические задания:*

1. Составьте схему структуры вуза: на примере КузГТУ.
2. Распишите виды деятельности, которые осуществляет ваш вуз.

#### **Тема 2. Закон «О высшем и послевузовском профессиональном образовании»**

*Вопросы для обсуждения:*

1. В чем состоят отличия вузовской системы обучения от школьной.
2. Чем отличаются по своей характеристике виды вузов друг от друга.
3. Перечислите права и обязанности студентов.
4. Кто осуществляет управление вузом.
5. Какие документы свидетельствуют о получении высшего образования.
6. Какими документами руководствуется вуз в своей деятельности.

7. Дайте определение следующим понятиям: аттестация, аккредитация и лицензирование.

*Практические задания:*

1. Заполните таблицу: «Сравнительная характеристика вузов».

Сравнительная характеристика вузов

Признак	Университет	Академия	институт

2. Сравните законы: «Об образовании» и «О высшем и послевузовском профессиональном образовании».

### **Тема 3. Сущность содержания образования**

*Вопросы для обсуждения:*

1. Цель и задачи образования.
2. Системы и принципы образования.
3. Документы, определяющие содержание образования.
4. Требования к современному образованию.
5. Основные проблемы российского образования.
6. Роль Болонского соглашения в образовании.

*Практические задания:*

1. Составьте и заполните таблицу: «Проблемы в образовании»
2. Распишите принципы и системы образования.

### **Тема 4. Структура процесса обучения**

*Вопросы для обсуждения:*

1. В чем разница понятий «обучение», «преподавание», «учение»?
2. Какова сущность процесса обучения.
3. Перечислите цели и задачи процесса обучения
4. Назовите принципы, функции, закономерности процесса обучения.

5. Какие вам известны формы адаптации студентов к условиям вуза?
6. Назовите важнейшие обще учебные умения и приемы.
7. В чем специфика и основное содержание образовательной деятельности?
8. Каково значение мотивации учения для успешной учебной деятельности?
9. Перечислите основные принципы рационального восприятия информации.
10. Что такое внимание, каковы приемы и условия его поддержания?
11. Что такое рефлексия, как она используется в обучении?
12. Какие знания должны иметь бакалавры вашего профиля при разных уровнях обучения?
13. Сущность и строение учебных планов, их роль в организации учебного процесса.
14. Сущность рабочей программы по учебным дисциплинам.
15. Расписание учебных занятий как средство планирования образовательного процесса.
16. Виды учебных занятий и контроль за их проведением.
17. Структура и содержание основных специальных дисциплин учебного плана, формирующих экономиста по бухгалтерскому учету.
18. Основные формы и виды учебных занятий, их сущность.
19. Роль и функции деканата (дирекции) в управлении учебным процессом.
20. Функции кафедры как основного подразделения вуза и ее роль в учебном процессе и управлении студенческой деятельностью.
21. Методы, формы и средства обучения: их классификация.
22. Компоненты процесса обучения: знания, умения, навыки.
23. Аттестация студентов.

*Практические задания:*

1. Составьте план учебной деятельности на учебный год.
2. Составьте алгоритм усвоения учебного материала.
3. Составьте блок-схему составляющих познавательной деятельности.

4. Составьте блок-схему рефлексного анализа познавательной деятельности.
5. Постройте алгоритм основных принципов рационального восприятия информации.
6. Составьте положение о деканате (дирекции).
7. Составьте положение о кафедре.
8. Оформите блок-схему взаимосвязи кафедры с деканатами и студентами.
9. Приготовьте презентации к вопросам: «Виды, формы, методы, средства, формы обучения»; «Виды знаний, умений и навыков».

## **Тема 5. Технологии обучения**

### *Вопросы для обсуждения:*

1. Становление понятия «технология» в сфере образования.
2. Традиционные образовательные технологии.
3. Комбинированные технологии
4. Инновационные и интегрированные технологии.
5. Инновационные методы в процессе обучения.

### *Практические задания:*

1. Какие образовательные технологии могут быть использованы при подготовке специалистов по бухгалтерскому учету? Их цели.
2. Какие параметры включает технология образовательного процесса при подготовке бухгалтеров?

## **Тема 6. Особенности организации самостоятельной работы обучающихся**

### *Вопросы для обсуждения:*

1. Понятие, виды и содержание самостоятельной работы обучающихся.
2. Роль преподавателя по организации самостоятельной работы обучающихся.
3. Что надо делать в семестре, что бы успешно сдать сессию?
4. Роль экзаменов в усвоении изучаемых предметов, как эффективно подготовиться к сдаче экзамена?
5. Каковы права и обязанности студентов вуза?

6. В чем заключается суть самостоятельной работы студентов и как приобретаются её навыки?
7. Какие мероприятия необходимы для успешной учебной работы и усвоения знаний студентами?
8. Как правильно изучить себя и спланировать свою учебную деятельность?
9. Роль лекций в учебном процессе, как правильно их слушать и конспектировать?
10. Каковы критерии качественного усвоения учебного материала?
11. Как правильно слушать и конспектировать лекции?
12. Что вы знаете о системе условных сокращений, применяемых при конспектировании лекций?
13. Как готовиться к семинарским и практическим занятиям?
14. Как лучше подготовиться и выступить с докладом?
15. Назовите основные этапы подготовки к экзаменам?
16. Как можно улучшить понимание информации?
17. Какие способы запоминания изучаемого материала вам известны?
18. Как следует работать на экзамене?
19. Как правильно работать над курсовыми и дипломными работами, какова их роль в развитии творческих навыков студентов?
20. Каковы рациональные приемы организации и проведения самостоятельной работы?
21. Какие качества свойственны человеку, пользующемуся самостоятельным мышлением?
22. Дайте определение мышления и назовите способы его улучшения.
23. Как улучшить уровень понимания сложного материала?
24. Что такое память, что лежит в ее основе?
25. Каковы важнейшие закономерности запоминания?
26. Перечислите основные способы заучивания материала?
27. Объясните, почему учебник является ядром системы обучения?
28. Какие компоненты характерны для структуры учебника?
29. Охарактеризуйте основные функции учебника и их роль в усвоении соответствующего предмета.
30. Отметьте особенности и достоинства электронного учебника.



31. В чем сущность учебно-методического комплекса и его значение для организации учебного процесса?
32. В чем сущность учебно-методического комплекса и его значение для организации учебного процесса?
33. Что такое дневник времени? Охарактеризуйте его структуру.
34. Перечислите основные правила экономии рабочего времени. Как планировать и анализировать использование своего рабочего времени?
35. Назовите основные законы управления собой. Как управлять и приобрести власть над собой?
36. Каковы способы борьбы со стрессом и обретения спокойствия?
37. Что такое жизненные планы, как работать над ними и контролировать их?
38. Что такое организованность и самодисциплина, при соблюдении каких правил они могут быть реализованы?

*Практические задания:*

1. Оформите свой рабочий план деятельности на семестр.
2. Составьте сравнительную таблицу подготовки к учебным занятиям в вузе и школе.
3. Разработайте и оформите собственную систему сокращений при записи в конспект.
4. Составьте расширенный план или логическую схему, прочитанной преподавателем лекции.
5. На основании одного из параграфов учебника приемами фильтрации и сжатия текста выделите основную информацию, отделив ее от второстепенной.
6. Составьте структуру учебного предмета, используя один из видов графических систематизаторов – линейные последовательности, иерархии, сети, матрицы, блок-схемы.
7. Дайте рекомендации по эффективной подготовке к экзаменам.
8. Составьте блок-схему основных составляющих самостоятельной работы.
9. Составьте программу самостоятельной работы по одной из учебных (экономических) дисциплин.
10. Проанализируйте содержание своей мыслительной деятельности, отметьте возможные недостатки и пути их устранения.

11. Сделайте изложение прочитанного материала своими словами или в виде схемы по одному из параграфов учебного предмета, например по теории бухгалтерского учета.
12. Выделите абзац из книги, озаглавьте его и составьте к нему вопросы.
13. Разделите текст по смыслу, выделите ключевые слова и составьте на основании их план.
14. Составьте сравнительную таблицу отличия учебника и учебного пособия.
15. Нарисуйте блок-схему функций учебника, поясните их роль и взаимосвязь для самостоятельной работы студента.
16. Составьте аннотацию на один из учебников по учетным дисциплинам, поясните, в чем её отличие от заключения.
17. Составьте блок-схему УМК, поясните роль каждого блока для усвоения учебного материала.
18. Составьте распорядок своего рабочего времени.
19. Составьте перечень личностных качеств, необходимых для эффективного управления собой.
20. Проанализируйте бюджет своего времени за определенный период и отметьте возможные резервы его рационального использования.
21. Составьте перспективный план своих жизненных целей на период обучения.
22. Составьте тематический список своих дел (на семестр, месяц, неделю).

### **Тема 7. Психолого-педагогический портрет современного преподавателя и обучающегося**

#### *Вопросы для обсуждения:*

1. Какими качествами, способностями должен обладать современный преподаватель?
2. Какими качествами, способностями должен обладать студент?

#### *Практические задания:*

1. Подготовить теоретические разработки для создания образа современного преподавателя.

2. Подготовить теоретические разработки для создания образа современного студента.

### **Тема 8. Характеристика профиля «Бухгалтерский учет, анализ и аудит»**

#### *Вопросы для обсуждения:*

1. Квалификационная характеристика бакалавра.
2. Основные виды деятельности будущего бухгалтера.
3. Общие требования к уровню подготовки выпускника.
4. Промежуточная и итоговая аттестация выпускника.
5. Какими личностными качествами должен обладать специалист для выбора карьеры?
6. Как молодому специалисту адаптироваться в коллективе, и какие при этом надо соблюдать правила?
7. Как управлять своей карьерой в процессе работы, чтобы обеспечить карьерный рост?
8. Назовите фамилии известных ученых в области бухгалтерского учета, анализа и ревизии, отметьте, как их воззрения повлияли на развитие бухгалтерского учета как науки в России.
9. Охарактеризуйте вклад отдельных ученых в развитие конкретных проблем бухгалтерского учета.
10. Каково будущее бухгалтерского учета как науки?

#### *Практические задания:*

1. Подготовьте презентацию-доклад: «Стереотипы при выборе бухгалтерской профессии»
2. Подготовьте доклады об известных бухгалтерах-ученых, отметьте, какой вклад они внесли в развитие отечественной науки. При подготовке доклада можно использовать следующую примерную схему: краткая биография, как пришел в бухгалтерский учет, какие качества помогли ему добиться выдающихся результатов, какой вклад внес в развитие бухгалтерского учета как науки или практическую деятельность, какими принципами этики руководствовался в жизни.
3. Составьте перечень фамилий известных писателей, являющихся по специальности бухгалтерами.
4. Составьте ряд афоризмов и острот, характеризующих деятельность бухгалтера.

## **Выходная карта (письменный опрос)**

1. Дайте определение понятиям: обучение, учение, преподавание?
2. Перечислите средства обучения, приведите примеры.

## **Письменный опрос в виде тестирования**

1. Выберите словесные методы обучения:
  - а) лекции;
  - б) дискуссии;
  - в) деловые игры.
2. Закончите фразу:
  - а) знания-...;
  - б) операция (способ) доведенный до автоматизма - ...;
  - в) знания, умения, навыки-....
3. Метод учебного познания окружающего мира называется:
  - а) креативным;
  - б) когнитивным;
  - в) оргдеятельностным,
4. К документам о высшем образовании относится:
  - а) аттестат;
  - б) диплом;
  - в) академическая справка.

## **5. Самостоятельная работа студента**

При изучении дисциплины «Введение в специальность» обязательными являются следующие виды самостоятельной работы:

- разбор теоретического материала с использованием учебной литературы, нормативных документов, курса лекций;
- самостоятельное изучение отдельных вопросов по изучаемой теме;
- выполнение общих и индивидуальных домашних заданий по темам практических занятий (заполнение таблиц, решение задач);
- написание рефератов;
- подготовка к устным опросам, тестированию и экзамену.

#### Домашнее задание 1

К семинарскому занятию составить схему: «Структура вуза: на примере КузГТУ»; расписать права и обязанности АУП вуза.

#### Домашнее задание 2

К семинарскому занятию заполнить таблицу: «Сравнительная характеристика вузов».

#### Домашнее задание 3

К семинарскому занятию подготовить реферат: «Роль Болонского соглашения в образовании»; подготовить схему и ее описание: «Проблемы в образовании».

#### Домашнее задание 4

К семинарскому занятию приготовить презентации: Виды, формы, методы, средства, формы обучения. Виды знаний, умений и навыков.

#### Домашнее задание 5

К семинарскому занятию к семинарскому занятию приготовить презентации по теме лекции».

#### Домашнее задание 6

К семинарскому занятию подготовить план распорядка рабочего дня и организации самостоятельной работы.

#### Домашнее задание 7

К семинарскому занятию подготовить теоретические разработки для создания образа современного преподавателя и обучающегося.

#### Домашнее задание 8

К семинарскому занятию подготовить реферат (тема выбирается преподавателем)

## **Примерная тематика рефератов**

Тема реферата выдается преподавателем индивидуально на первом практическом занятии

1. Болонское соглашение.
2. Проблемы современного российского образования.
3. Новейшие технологии в обучении.
4. Стереотипы при выборе бухгалтерской профессии.
5. История развития высшего образования.
6. Экономическое образование и их роль в управлении хозяйственной деятельностью.
7. Национальный проект в образовании.
8. Активные, практические и интерактивные методы обучения.
9. Профессиональные и личностные качества экономист.

### **6. Вопросы к зачету по дисциплине «Введение в специальность»**

1. Структура и управление вузом.
2. Права студентов.
3. Обязанности студентов.
4. Задачи вуза. Виды вузов.
5. Аттестация студентов.
6. Документы о высшем образовании.
7. Аттестация, аккредитация и лицензирование вуза.
8. ФГОС, его назначение.
9. Формы обучения: очная, заочная, вечерняя, экстернат
10. Содержание, цели и задачи процесса обучения.
11. Принципы, функции, закономерности процесса обучения.
12. Методы, формы и средства обучения.
13. Компоненты процесса обучения: знания, умения, навыки.
14. Традиционные образовательные технологии.
15. Комбинированные технологии. Инновационные и интегрированные технологии.
16. Инновационные методы в процессе обучения.
17. Цель и задачи образования.
18. Системы и принципы образования.

19. Документы, определяющие содержание образования.
20. Уровни образования. Основные проблемы российского образования.
21. Требования к современному образованию.
22. Понятие, виды и содержание самостоятельной работы обучающихся.
23. Роль преподавателя по организации самостоятельной работы обучающихся.
24. Квалификационная характеристика бакалавра.
25. Основные виды деятельности будущего бухгалтера.
26. Общие требования к уровню подготовки выпускника.
27. Итоговая аттестация выпускника.
28. Качества, необходимые бухгалтеру.
29. Профессиональные и личностные качества экономиста.

## **6. Список рекомендуемой литературы по дисциплине «Введение в специальность»**

### **Основная литература**

1. Слостенин, В. А. Педагогика / В. А. Слостенин, И. Ф. Ис-аев, Е. Н. Шиянов. – М. : Академия, 2008.
2. Тюленева, Т. А. История бухгалтерского учета и финансов : учеб. пособие [Электронный ресурс] / Т. А. Тюленева, А. В. Шаров. – Кемерово: КузГТУ, 2013.  
<http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=90956&type=utchposob:common>
3. Шарипов, Ф. В. Педагогика и психология высшей школы. [Электронный ресурс] : учеб. пособие. – М. : Логус, 2012.  
<http://www.biblioclub.ru/book/119459/>
4. Шитов, В. Н. История финансов России: учеб. пособие для студентов вузов. – М.: КноРус, 2011.

### **Дополнительная литература**

5. Андреев, В. Д. Введение в профессию бухгалтера / В. Д. Андреев, И. В. Лисихина. – М. : Магистр ИНФРА-М, 2011.
6. Гуляева, А. Ф. Введение в специальность «Бухгалтерский учет, анализ и аудит». – М. : Флинта, 2008.
7. Гиляровская, Л. Т. Бухгалтерское дело [Электронный ресурс] : учеб. для студентов вузов, обучающихся по специальности

"Бухгалтерский учет, анализ и аудит" / под ред. Л. Т. Гиляровской. – Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2012. – 423 с (Университетская библиотека онлайн <http://www.biblioclub.ru/book/114750/>)

8. Медведев, М. Ю. Выбери профессию бухгалтер: Практическое руководство. – М.: КНОРУС, 2011.

9. Слагода, В. Г. Введение в специальность «Экономика и управление»: учеб. пособие. – М.: ИНФРА-М, 2007.

10. Тюленева, Т. А. История бухгалтерского учета [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Т. А. Тюленева, А. В. Шаров. – Кемерово: КузГТУ, 2012.

11. Яковенко, Е. Г. Введение в специальность экономиста: учеб. пособие для вузов / Е. Г. Яковенко, Н. Е. Христюлова. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2002.



**МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Кузбасский государственный технический университет имени Т. Ф. Горбачева»

Кафедра финансов и кредита

Составитель  
Н. Д. Вагина

## **ВНУТРИФИРМЕННОЕ БЮДЖЕТИРОВАНИЕ**

**Методические указания к самостоятельной работе  
для студентов очной формы обучения**

Рекомендовано учебно-методической комиссией направления  
38.03.01 «Экономика» в качестве электронного издания  
для самостоятельной работы

Кемерово 2016

## Рецензенты:

Шевелева О. Б. – доцент кафедры финансов и кредита  
Кучерова Е. А. – председатель учебно-методической комиссии направления 38.03.01 «Экономика»

**Вагина Нина Дмитриевна**

**Внутрифирменное бюджетирование:** методические указания для самостоятельной работы [Электронный ресурс] : для студентов направления 38.03.01 «Экономика», образовательная программа «Экономика предприятий и организаций», очной формы обучения / сост. Н. Д. Вагина; КузГТУ. – Электрон. дан. – Кемерово, 2016. – Систем. требования : Pentium IV ; ОЗУ 8 Мб ; Windows 95 ; мышь. – Загл. с экрана.

Методические указания для самостоятельной работы включают цели и задачи курса, распределение часов самостоятельной работы по темам, список учебно-методических материалов, задания для самостоятельной работы, выполнение которых в указанном порядке обеспечивает усвоение основ курса. Задания охватывают ряд основных тем, читаемых в курсе «Внутрифирменное бюджетирование». Целью самостоятельной работы является овладение методикой разработки сводного бюджета организации на основе методических и методологических подходов к бюджетированию.

© КузГТУ, 2016  
© Вагина Н. Д.,  
составление, 2016

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Для закрепления теоретических знаний, практических навыков в области бюджетирования в процессе изучения студентами дисциплины «Внутрифирменное бюджетирование» в соответствии с учебным планом направления 38.03.01 «Экономика», образовательная программа «Экономика предприятий и организаций», предусмотрено выполнение самостоятельной работы, включающей изучение литературных источников, в том числе публикаций периодических изданий и выполнение расчетных заданий.

Целью освоения дисциплины «Внутрифирменное бюджетирование» является приобретение студентами теоретических знаний и практических навыков по применению современной управленческой технологии «бюджетирование».

Основными задачами изучения дисциплины являются:

- иметь представление о том, что такое сводный бюджет предприятия и каковы его цели;
- знать структуру и технологию составления сводного бюджета промышленного предприятия;
- овладеть навыками составления бюджета для малого предприятия;
- уметь производить контроль (мониторинг) исполнения бюджета;
- сформировать системное представление об особенностях процесса бюджетирования в промышленности.

## 2. ПЕРЕЧЕНЬ ТЕМ ДИСЦИПЛИНЫ ДЛЯ ВЫПОЛНЕНИЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ (табл. 1)

Таблица 1 – Перечень тем дисциплины «Внутрифирменное бюджетирование»

Наименование тем
<b>Тема 1.</b> Введение в «Бюджетирование», основные понятия.
<b>Тема 2.</b> Особенности бюджетного процесса в промышленности
<b>Тема 3.</b> Система бюджетов предприятия
<b>Тема 4.</b> Типовой алгоритм составления сводного бюджета предприятия
<b>Тема 5.</b> Финансовая модель бюджетирования
<b>Тема 6.</b> Администрирование процесса бюджетирования

Наименование тем
<b>Тема 7.</b> Контроль (мониторинг) исполнения сводного бюджета
<b>Тема 8.</b> Анализ исполнения сводного бюджета (план-факт анализ)
<b>Тема 9.</b> Информационные технологии в бюджетировании

### **3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

#### **3.1. Основная литература**

1. Керимов В. Э. Учет затрат, калькулирование и бюджетирование в отдельных отраслях производственной сферы: учебник [Электронный ресурс]. – 7-е изд., перераб. и доп. – М.: Дашков и К, 2010. Режим доступа: <http://www.biblioclub.ru/book/112192/>

2. Кузьмина, М. С. Учет затрат, калькулирование и бюджетирование в отдельных отраслях производственной сферы: учебник для студентов вузов, обучающихся по специальности «Бухгалтерский учет, анализ и аудит». – Москва: Финансы и статистика, 2008. – 208 с.

3. Макаров, С. Р. Бюджетирование на предприятии. [Электронный ресурс]. – Москва: Лаборатория книги, 2009. – 94 с. Режим доступа: <http://www.biblioclub.ru/book/96493>

#### **3.2. Дополнительная литература**

4. Бюджетирование: теория и практика: учеб. пособие / под ред. Л. С. Шаховской. – Москва: Кнорус, 2009. – 400 с.

5. Бюджетирование шаг за шагом / Е. Добровольский [и др.]. – Санкт-Петербург: Питер, 2009. – 448 с.

6. Ильин М. Т. Бюджетное управление [Электронный ресурс]. – Москва: Лаборатория книги, 2009. – 128 с. Режим доступа: <http://www.biblioclub.ru/book/96485/>

7. Карпов, А. Е. Финансовая модель бюджетирования. – Москва: результат и качество, 2009. – 528 с.

8. Карпов, А. Е. Технология постановки бюджетирования в компании. – Москва, 2008. – 336 с.

9. Просветов, Г. И. Бюджетирование: задачи и решения: учебно-практическое пособие [для экон. специальностей вузов]. – Москва: Альфа-Пресс, 2009. – 376 с.

10. Савчук, В. П. Управление прибылью и бюджетирование. – Москва: БИНОМ. Лаборатория знаний, 2010. – 432 с.

#### 4. ФОРМЫ КОНТРОЛЯ

Формы контроля знаний студентов в ходе изучения дисциплины «Внутрифирменное бюджетирование»:

– текущий контроль – оценка уровня подготовки студента в процессе проведения преподавателем практических занятий путем опроса по лекционному материалу и дополнительной литературе, а также на основе проведения контрольных работ после изучения каждой темы в форме тестов, заданий, вопросов, задач;

– промежуточный контроль (для выставления контрольных точек в рейтинговой системе студентов) – выполнение самостоятельной работы в форме заданий (п. 5 методических указаний);

– итоговый контроль – экзамен (ответ студента на два теоретических вопроса и задача).

#### 5. ЗАДАНИЯ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ

Промежуточный контроль знаний студентов проводится в письменной форме и включает 4 самостоятельные работы, представленные ниже.

**Для выполнения самостоятельной работы в виде домашних заданий студент может воспользоваться:**

1. Материалами Отчета по производственной практике (в случае прохождения практики на производственном или торговом предприятии).

2. Бизнес-планом коммерческого или инвестиционного проекта, с которым работал в предыдущем семестре по дисциплине «Бизнес-планирование».

##### **Самостоятельная работа № 1.**

На основе организационной структур управления разработать **финансовую и бюджетную** структуру организации с учетом отраслевых особенностей бюджетного процесса.

***Работа должна быть представлена на проверку за неделю до выставления первой контрольной точки.***

### **Самостоятельная работа № 2.**

Рассчитать операционные и основные финансовые бюджеты. Расчеты должны быть сведены в таблицы, порядок оформления которых, представлен в приложении.

Рассчитываемая система бюджетов может включать:

1. Бюджет продаж – таблицы П.1 и П.2.
2. Бюджет производства продукции (предприятие производит единственный продукт) – таблица П.3.
3. Бюджет затрат на основные материалы – таблица П.4 и П.5.
4. Бюджет затрат на оплату труда основного персонала – таблица П.6.
5. Бюджет наклад затрат – таблица П.7.
6. Бюджет себестоимости – таблица П.8.
7. Бюджет административных и маркетинговых затрат – таблица П.9.
8. Инвестиционный бюджет – таблица П.10.
9. Бюджет доходов и расходов (без дополнительного финансирования) – таблица П.11.
10. Бюджет движения денежных средств (без дополнительного финансирования) – таблица П.12.
11. Бюджет доходов и расходов (окончательный вариант) – таблица П.13.
12. Бюджет движения денежных средств (окончательный вариант) – таблица П.14.
13. Баланс предприятия на начало и конец бюджетного периода – таблица П.15.

***Работа должна быть представлена на проверку за неделю до выставления второй контрольной точки.***

### **Самостоятельная работа № 3.**

На основе результатов первой самостоятельной работы и результатов разработки бюджетов (вторая самостоятельная работа) указать:

1. Участников бюджетного процесса.
2. График составления сводного бюджета.
3. Регламентные документы по администрированию процесса бюджетирования.

***Работа должна быть представлена на проверку за неделю до выставления третьей контрольной точки.***

#### **Самостоятельная работа № 4.**

Провести анализ рентабельности, ликвидности и финансовой устойчивости организации в бюджетном периоде, используя основные финансовые бюджеты, рассчитанные во второй самостоятельной работе.

***Работа должна быть представлена на проверку за неделю до выставления четвертой контрольной точки.***

Самостоятельные работы выполняются в тетрадях или на листах формата А4 рукописным или печатным способом. Если работа выполняется на листах формата А4, ее необходимо скрепить. Страницы работы нумеруются.

На титульном листе контрольной работы необходимо указать: название учебного заведения, кафедры, наименование дисциплины, тему и номер самостоятельной работы, фамилию и инициалы студента, фамилию и инициалы преподавателя, город и год выполнения самостоятельной работы.

### **6. Перечень тем для рефератов**

Реферат является важной формой самостоятельной работы студентов. В процессе его подготовки студенты должны на основе полученных знаний глубоко изучить, проанализировать какую-либо актуальную проблему современного бизнес-планирования, научиться самостоятельно находить, изучать и анализировать литературные источники, делать правильные, научно обоснованные выводы, использовать и анализировать статистические данные, определять тенденции, перспективы развития тех или иных процессов, давать теоретические и практические рекомендации.

Выполняя рефераты, студенты приобретают опыт работы с первоисточниками (журналами, сборниками, монографиями) и документами, учатся самостоятельно подбирать конкретный фактический материал, работать со статистическими справочниками, готовить графический и аналитический материал, логически и четко излагать свои мысли, связывать теоретические положения с конкретной экономической действительностью.

Обязательным требованием к реферативной работе является использование соответствующего современного фактического материала.

**Темы рефератов выдаются преподавателем каждому студенту на первом практическом занятии.**

***Примерный перечень реферативных работ:***

1. Гибкое бюджетирование.
2. Бюджетирование – история вопроса.
3. Бюджет управленческих расходов.
4. Связь бюджетирования с основными целями в бизнесе.
5. Что важно знать о бюджетировании генеральному директору.
6. Место бюджета налогов в бюджетной модели компании.
7. Контроль исполнения бюджета налогов.
8. Роль финансовой дирекции в бюджетировании.
9. Модель бюджетирования инвестиционных проектов.
10. Управление бюджетными рисками (на примере бюджета продаж).
11. Бюджет – универсальный инструмент управления затратами.
12. Организационная структура промышленного предприятия и процесс бюджетирования.
13. Условия и показатели премирования для центров инвестиций.
14. Роль финансовой модели в бюджетировании.
15. Инвестиционный бюджет как инструмент управления инвестиционной деятельностью.
16. Контроль исполнения бюджет службами аппарата управления.
17. Основные цели использования информационных технологий в бюджетировании.
18. Классификация применяемых в бюджетировании программно-технических средств по степени их функциональности (охвата).
19. Учетная политика для целей бюджетирования.
20. Процедура утверждения сводного бюджета.
21. Анализ исполнения инвестиционного бюджета.
22. Взаимосвязь факторов исполнения операционного, инвестиционного и финансового бюджетов.
23. Особенности составления IT- бюджета.
24. Особенности составления и анализа исполнения налогового бюджета.
25. Бюджетирование расходов на интеграцию.



**ПРИЛОЖЕНИЕ**

Таблица П.1 – Бюджет продаж

Наименование показателей	Квартал I	Квартал II	Квартал III	Квартал IV	За год
Объем продаж, шт.					
Цена за единицу, руб.					
Выручка от реализации, тыс. руб.					

Таблица П.2 – График поступлений денежных средств от продаж, тыс. руб.

Наименование показателей	Квартал I	Квартал II	Квартал III	Квартал IV	За год
Дебиторская задолженность на начало периода					
Задолженность к погашению в текущем периоде					
Приток денег от продаж 1 квартала					
Приток денег от продаж 2 квартала					
Приток денег от продаж 3 квартала					
Приток денег от продаж 4 квартала					
Всего поступлений					

Таблица П.3 – Бюджет производства продукции, шт.

Наименование показателей	Квартал I	Квартал II	Квартал III	Квартал IV	За год
Объем продаж					
Запасы на конец квартала					
Требуемый объем продукции					

Наименование показателей	Квартал I	Квартал II	Квартал III	Квартал IV	За год
Минус запасы на начало периода					
Объем производства продукции					

Таблица П.4 – Бюджет затрат на основные материалы

Наименование показателей	Квартал I	Квартал II	Квартал III	Квартал IV	За год
Объем производства товарной продукции					
Требуемый объем сырья на ед. продукции, кг					
Требуемый объем сырья за период, кг					
Запасы сырья на конец периода, кг					
Запасы сырья на начало периода, кг					
Закупки материалов, кг					
Стоимость закупок материалов, тыс. руб.					

Таблица П.5 – График оплаты приобретаемого сырья, тыс. руб.

Наименование показателей	Квартал I	Квартал II	Квартал III	Квартал IV	За год
Кредиторская задолженность на начало периода					
Сумма задолженности к погашению в текущем периоде					
Оплата за сырье I квартала					
Оплата за сырье II квартала					
Оплата за сырье III квартала					
Оплата за сырье IV квартала					
Итого выплат					

Таблица П.6 – Бюджет прямых затрат труда

Наименование показателей	Квартал I	Квартал II	Квартал III	Квартал IV	За год
Объем производства товарной продукции					
Затраты труда основных рабочих, час					
Итого затраты труда, час					
Стоимость одного часа, руб.					
Фонд оплаты основных производственных рабочих, руб.					

Таблица П.7 – Бюджет производственных накладных затрат

Наименование показателей	Квартал I	Квартал II	Квартал III	Квартал IV	За год
Затраты труда основных рабочих, час					
Норматив переменных накладных затрат	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
Переменные накладные затраты					
Постоянные накладные затраты	60.600	60.600	60.600	60.600	
Итого накладных затрат					
Амортизация	15.000	15.000	15.000	15.000	
Оплата накладных затрат					

Таблица П.8 – Бюджет себестоимости единицы продукции, руб.

Статьи	Квартал I	Квартал II	Квартал III	Квартал IV	За год
Затраты на единицу продукции:					
Основные материалы, кг					
Затраты прямого труда					
Накладные расходы					
Себестоимость единицы продукции					

Таблица П.9 – Бюджет административных и коммерческих издержек

Наименование показателей	Квартал I	Квартал II	Квартал III	Квартал IV	За год
Объем производства товарной продукции, шт.					
Переменные затраты на единицу продукции, руб.					
Итого переменные затраты, руб.					
Планируемые постоянные затраты, руб.					
Страхование имущества, руб.					
Заработная плата аппарата управления, руб.					
Коммерческие расходы, руб.					
Итого затрат, руб.					

Таблица П.10 – Инвестиционный бюджет, тыс. руб.

Наименование показателей	Квартал I	Квартал II	Квартал III	Квартал IV	За год

Таблица П.11 – Бюджет доходов и расходов (без дополнительного финансирования)

Наименование показателей	За год
Выручка от реализации продукции	
Себестоимость реализованной продукции	
Валовая прибыль	
Административные и коммерческие расходы	
Прибыль от продаж	
Проценты к уплате	
Прибыль до налогообложения	
Налог на прибыль	
Чистая прибыль	

Таблица П.12 – Бюджет движения денежных средств (без дополнительного финансирования)

Наименование показателей	Квартал I	Квартал II	Квартал III	Квартал IV	За год
Денежные средства на начало периода					
Поступление денежных средств от покупателей					
Расходование денежных средств					
- на основные материалы					
- на оплату труда производственных рабочих					
- производственные накладные затраты					
- административные и коммерческие расходы					
- налоги					
- покупка оборудования					
Итого денежных выплат					
Сальдо денежных потоков					
Денежные средства на конец периода					

Таблица П.13 – Бюджет доходов и расходов (окончательный вариант)

Наименование показателей	За год
Выручка от реализации продукции	
Себестоимость реализованной продукции	
Валовая прибыль	
Административные и коммерческие расходы	
Прибыль от продаж	
Проценты к уплате	
Прибыль до налогообложения	
Налог на прибыль	
Чистая прибыль	

Таблица П.14 – Бюджет движения денежных средств (окончательный вариант)

Наименование показателей	Квартал I	Квартал II	Квартал III	Квартал IV	За год
Денежные средства на начало периода					
Поступление денежных средств от покупателей					
Расходование денежных средств					
- на основные материалы					
- на оплату труда производственных рабочих					
- производственные накладные затраты					
- административные и коммерческие расходы					
- налоги					
- покупка оборудования					
Итого денежных выплат					
Сальдо денежных потоков					
Денежные средства на конец периода					
Финансирование:					
Получение кредита					
Погашение кредита					

Таблица П.15 – Баланс предприятия на начало и конец бюджетного периода

<b>Активы:</b>	На начало года	Обороты по статьям за бюджетный период	На конец года
Оборотные активы:			
Денежные средства			
Дебиторская задолженность			
Запасы сырья			
Запасы готовой продукции			
<b>Всего оборотные активы</b>			
Основные средства			
Земля			

<b>Активы:</b>	На начало года	Обороты по статьям за бюджетный период	На конец года
Сооружения и оборудование			
Накопленная амортизация			
Сооружения и оборудование нетто			
<b>Итого Активы</b>			
<b>Обязательства:</b>			
Текущие обязательства			
Счета к оплате			
Банковский кредит			
Акционерный капитал:			
Обыкновенные акции			
Нераспределенная прибыль			
Всего акционерный капитал			
<b>Итого обязательства и капитал</b>			

Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего образования  
«Кузбасский государственный технический университет  
имени Т. Ф. Горбачева»

Кафедра истории, философии и социальных наук

Составитель  
Н. П. Гаврилова

## **ДЕЛОВАЯ ЭТИКА**

**Методические указания к практическим занятиям  
и самостоятельной работе для студентов всех форм обучения**

Рекомендовано учебно-методической комиссией направления  
38.03.01 «Экономика» в качестве электронного издания  
для использования в учебном процессе

Кемерово 2017



Рецензент  
Ковалевский С. А., зав. кафедрой истории, философии и социальных наук

**Гаврилова Наталья Петровна**

**Деловая этика:** методические указания к практическим занятиям и самостоятельной работе для студентов направления подготовки 38.03.01 «Экономика», профили «Бухгалтерский учет, анализ и аудит», «Финансы и кредит», «Экономика предприятий и организаций», всех форм обучения / сост. Н. П. Гаврилова; КузГТУ. – Кемерово, 2017.

Приведены содержание практических занятий и задания для самостоятельной работы, а также список рекомендованной литературы.

© КузГТУ, 217

© Гаврилова Н. П.,  
составление, 2017

Методические указания к практическим занятиям и самостоятельной работе по дисциплине «Деловая этика» разработаны в соответствии с рабочей программой дисциплины и предназначены для студентов направления подготовки 38.03.01 «Экономика», профили «Бухгалтерский учет, анализ и аудит», «Финансы и кредит», «Экономика предприятий и организаций» (квалификация «бакалавр»).

В ходе изучения курса студенты должны приобрести знания, умения, навыки в сфере деловой этики и этикета, необходимые для успешной профессиональной деятельности. Знание норм и принципов профессиональной этики, формирование навыков их применения поможет будущим специалистам осуществить деловое сотрудничество с коллегами, клиентами, представителями общественных, государственных, коммерческих организаций и учреждений.

Изучение курса «Деловой этики» базируется на ранее полученных знаниях. Такой учебный курс как «История» предоставляет необходимый эмпирический материал для анализа этической стороны общественного развития. Еще более значительную роль в изучении «Деловой этики» играет философия, так как этическое знание изначально является частью философского дискурса. В рамках философии студенты получают общие представления о сущности и происхождении морали, основных этических учениях и категориях. Первый раздел курса «Деловая этика», по существу, является продолжением философской этической проблематики. В этом разделе более подробно рассматривается система современного этического знания, в которой все большая роль отводится прикладной и профессиональной этике. В центре внимания здесь выступает проблема соотношения общечеловеческой и профессиональной морали, в том числе в сфере хозяйственной деятельности. Поэтому изучение деловой этики невозможно также без опоры на экономические знания. В рамках экономической теории студенты знакомятся с теоретическими аспектами хозяйственной деятельности, что является необходимым элементом понимания роли этики в экономической жизни.

Дисциплина «Деловая этика» участвует в формировании как общекультурных, так и профессиональных компетенций. Этический компонент является важнейшим фактором анализа дея-

тельности предприятия и принятия управленческих решений. Поэтому знания, полученные при изучении курса «Деловая этика, помогут студентам более глубоко и с учетом современных требований освоить курсы «Менеджмент», «Маркетинг» и ряд других экономических дисциплин. При изучении курса «Мировая экономика и международные отношения» студентам будет понятен этический аспект международных экономических отношений.

## **I. СОДЕРЖАНИЕ И ПЛАНЫ ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ**

### **1. Система современного этического знания. Теоретическая и нормативная этика. Деловая этика как сфера прикладного и профессионального этического знания**

**Выделение этического знания из общефилософского знания.** «Никомахова этика» Аристотеля. Соотношение понятий «этика», «мораль», «нравственность». «Принципы этики» Д. Э. Мура. Основные этические категории.

**Прикладная этика как этика социальных институтов.** Понятие социального института. Виды прикладного этического знания. Соотношение прикладной и профессиональной этики.

#### ***Вопросы к семинару:***

1. Возникновение и специфика этического знания
2. Соотношение теоретической и нормативной этики
3. Становление прикладного этического знания. Круг проблем деловой этики

#### ***Основные понятия:***

Этика, мораль, нравственность, добро, зло, справедливость, честь, совесть, свобода, социальный институт, экономика, бизнес.

#### ***Темы рефератов***

1. Этическое учение Аристотеля
2. Основные проблемы теоретической этики
3. Основные виды прикладной этики

## **2. Деловая этика и крупнейшие философско-этические и религиозно-этические учения**

**Взаимосвязь деловой этики и важнейших этических учений.** Изучение морали: различные подходы.

**Средства и уровни этического анализа деловых отношений.** Религиозная этика. Развитие идей утилитаризма. Деонтологическая этика. Этика справедливости.

### ***Вопросы к семинару:***

1. Проблемы соотношения общечеловеческой и деловой этики
2. Этические принципы Л. Хосмера. Их взаимосвязь с важнейшими этическими учениями
3. Утилитаристский анализ деловых отношений
4. Деонтологический анализ деловых отношений.

### ***Основные понятия***

Этический догматизм, этический релятивизм, нигилизм, моральное право, моральная интуиция, этический рационализм, польза, моральный вред, деонтология, утилитаризм, справедливость, гедонизм, эвдемонизм, консеквенциональная этика.

### ***Темы рефератов***

1. Основные направления консеквенциональной этики.
2. Религиозная этика и бизнес.
3. Теория утилитаризма.
4. Деонтологическая этика.
5. Этика справедливости Д. Ролза.
6. Протестантская этика М. Вебера.

## **3. Профессиональная этика и профессиональная мораль**

**Профессиональная и универсальная этика.** Происхождение профессиональной этики: разделение труда. Место и роль профессиональной этики в общей системе нравственных отношений в обществе.

**Дилеммы профессиональной морали.** Функции профессиональной этики. Виды профессиональной этики. Понятие профессиональной деформации личности.

**Понятие профессиональной морали.** Основные принципы профессиональной морали. Этические кодексы.

***Вопросы к семинару:***

1. Проблемы соотношения профессиональной и общечеловеческой этики.
2. Профессиональная и прикладная этика
3. Профессионально-этические кодексы: история и современность.

***Основные понятия***

Профессиональная мораль, профессиональная честь, достоинство, профессиональный долг, ответственность.

***Темы рефератов***

1. Происхождение профессиональной этики.
2. Дилеммы профессиональной морали.
3. Этика финансиста.
4. Этика бухгалтера.
5. Этика менеджера.
6. Профессиональная этика в информационном обществе.

**4. Этические проблемы деловых отношений.**

**Основные принципы этики деловых отношений.**

**Этические принципы Л. Хосмера**

**Проблема совместимости рынка и нравственности.** Десять ориентированных на доверие принципов делового поведения. Роль экономического порядка. Этика бизнеса как этика индивидуальных предпочтений

**Этические проблемы финансовых рынков.** Проблема рейдерства. Микрокредитование. Понятие этических финансов. Альтернативный банкинг.

***Вопросы к семинару:***

1. Соотношение предпринимательства, этики и рынка.
2. Этические принципы Л. Хосмера.
3. Этические проблемы финансово-кредитной сферы.

### ***Основные понятия***

Доверие, рациональность, рынок, конкуренция, этический банкинг, ростовщичество, ссудный процент

### ***Темы рефератов***

1. Сущность Бреттон-Вудских соглашений
2. М. Юнус и его идея микрокредитования

### **5. Этические нормы в деятельности организации Понятие социальной ответственности организации**

**Философия организации как форма внутрифирменной морали.** Этические проблемы корпоративных отношений. Этические нормы в деятельности организаций. Корпоративный климат. Корпоративная культура.

**Способы повышения этического уровня организации.** Этика PR и рекламной деятельности. Имидж, престиж и деловая репутация организации. Проблема сигнализаторства.

### ***Вопросы к семинару:***

1. Понятие философии организации.
2. Социальная ответственность организаций: аргументы «за» и «против».
3. Основные направления корпоративной социальной ответственности. Понятие стейкхолдерства.

### ***Основные понятия***

Корпоративная этика, корпоративная культура, социальная ответственность, корпоративный кодекс, карты этики, этическая экспертиза, социальная ревизия, конфликт, корпоративный климат, стейхолдеры.

### ***Темы рефератов***

1. Типология корпоративных культур.
2. Корпоративная этика и принятие решений.
3. Этика выгодных связей.
4. Корпоративный климат в организации.

## **6. Этика делового общения. Проблема манипуляций**

**Этика деловых контактов.** Манипуляции и конструктивное общение. Стили общения.

**Формы делового общения:** деловая беседа, деловые переговоры, дискуссия, деловое совещание, публичное выступление. Этика коммерческих переговоров. Деловая переписка. Роль невербального общения в деловых отношениях.

**Этика сотрудника «контактной зоны».** Подарки в деловом общении. Особенности этики делового общения в различных странах.

### ***Вопросы к семинару:***

1. Понятие делового общения.
2. Этика деловых переговоров.
3. Проблема манипуляций в деловом общении. Аргументы «за» и «против».

### ***Основные понятия***

Деловое общение, культура, речевая коммуникация, коммуникативное пространство, конструктивное общение, деловая переписка, стиль общения, публичное выступление, деловая беседа, деловое совещание, переговоры.

### ***Темы рефератов***

1. Основные правила делового общения.
2. Особенности делового общения в США.
3. Особенности делового общения в странах Западной Европе.
4. Особенности делового общения в Японии и Китае.
5. Особенности делового общения в исламском мире.
6. Подарки в деловых отношениях.
7. Конфиденциальная информация: работа с посетителями (клиентами).

## **7. Служебная этика**

**Нравственные принципы в сфере служебных взаимоотношений.** Особенности межличностных отношений в рабочей группе. Основные этапы развития коллектива. Морально-психологический климат в трудовом коллективе. Взаимоотноше-

ния руководителя и подчиненных.

**Этические принципы подготовки управленческих решений.** Этика и стиль руководства. Взаимоотношения между сотрудниками. Проблема гендера в служебной этике. Конфликты в служебных отношениях.

***Вопросы к семинару:***

1. Роль нравственных принципов в служебных взаимоотношениях.
2. Этика служебных взаимоотношений «по вертикали». «Золотое правило нравственности» в отношениях между руководителем и подчиненным.
3. Этика служебных взаимоотношений «по горизонтали».

***Основные понятия***

Управленческое решение, стиль руководства, «золотое правило нравственности», коллектив, служебные отношения.

***Темы рефератов***

1. Конфиденциальная информация: работа с персоналом
2. Конфиденциальная информация: работа с документами
3. Конфликты в служебных отношениях

## **8. Основные элементы делового этикета**

**Понятие делового этикета.** Особенности имиджа современного делового человека. Внешний облик делового мужчины. Особенности внешнего вида деловой женщины. Деловой костюм. Дресс-код как элемент корпоративной культуры. Функции дресс-кода. Основные требования к корпоративному имиджу мужчин и женщин. Виды корпоративной униформы. Роль официальных и неофициальных приемов в деловых отношениях. Роль этикетных норм в системе служебной этики. Соотношение общегражданского и служебного этикета.

**Визитная карточка.** Речевой этикет в деловом общении. Этикетные правила дистанционного общения (телефон, телефакс, электронная почта. Правила невербального общения (поза, походка, жесты). Дорожный этикет.

**Этикетные требования к содержанию офисов.** Офисный дизайн как элемент делового имиджа.



**Вопросы к семинару:**

1. Деловой этикет: история и современность.
2. Основные элементы имидж-этикета.
3. Особенности речевого этикета в деловом общении.

**Основные понятия**

Офисный дизайн, имидж, дресс-код, визитная карточка, репутация, визит вежливости.

**Темы рефератов**

1. Визитные карточки и фирменный стиль организации.
2. Основные этикетные правила при проведении переговоров.
3. Имидж и этикет.
4. Дорожный этикет.
5. Сотрудничество с иностранными партнерами: требования этикета.
6. Деловое общение по телефону: требования этикета.
7. Этикет дистанционного общения: телекс, телефакс, Электронная почта.
8. Особенности мужского делового костюма.
9. Деловой костюм женщины.

**II. ЗАДАНИЯ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ****Тема 1. Система современного этического знания.**

**Теоретическая и нормативная этика Деловая этика как сфера прикладного и профессионального этического знания**

*Задание 1. Прокомментируйте следующее высказывание И. Канта: «Две вещи наполняют душу всегда новым и все более сильным удивлением и благоговением, чем чаще и продолжительнее мы размышляем о них, – это звездное небо надо мной и моральный закон во мне. И то и другое мне нет надобности искать и только предполагать как нечто окутанное мраком или лежащее за пределами моего кругозора; я вижу их перед собой и непосредственно связываю их с сознанием своего существования.*

Первое начинается с того места, которое я занимаю во внешнем чувственно воспринимаемом мире, и в необозримую даль расширяет связь, в которой я нахожусь, с мирами над мира-

ми и системами систем, в безграничном времени их периодического движения, их начала и продолжительности.

Второй начинается с моего невидимого Я, с моей личности, и представляет меня в мире, который поистине бесконечен, но который ощущается только рассудком и о котором (а через него и со всеми видимыми мирами) я познаю себя не только в случайной связи, как там, а во всеобщей и необходимой связи.

Первый взгляд на бесчисленное множество миров как бы уничтожает мое значение как животной твари, которая снова должна отдать планете (только точке во вселенной) ту материю, из которой она возникла, после того как эта материя короткое время неизвестно каким образом была наделена жизненной силой.

Второй, напротив, бесконечно возвышает мою ценность как мыслящего существа, через мою личность, в которой моральный закон открывает мне жизнь, независимую от животной природы и даже от всего чувственно воспринимаемого мира, по крайней мере поскольку это можно видеть из целесообразного назначения моего существования через этот закон, которое не ограничено условиями и границами этой жизни».

Кант И. Критика практического разума. 1788 // Иммануил Кант. Соч. в 6 т. – М., «Мысль», 1965. (Философ. наследие). – Т. 4. Ч. I. – 544 с. – 499-500 с.

<http://filosof.historic.ru/books/item/f00/s00/z0000498/st006.shtml>

### *Задание 2. Выполните тесты*

1. Понятие этика ввел в обиход и вычленил этику их общефилософского знания
  - а) Аристотель
  - б) Сократ
  - в) Цицерон
  - г) Конфуций
  - д) Фома Аквинский
  
2. Установите соответствие
  - 1) теоретическая этика
  - 2) дескриптивная этика
  - 3) прескриптивная этика

- а) объясняет мораль как культурный феномен
- б) изучает и описывает реальные нравственные явления
- в) обосновывает и предписывает определенные моральные принципы и нормы
- г) рассматривает этические проблемы различных социальных институтов

## **Тема 2. Деловая этика и крупнейшие философско-этические и религиозно-этические учения**

*Задание 1. Выполните тесты:*

1. Формула «Государь должен быть государем, сановник – сановником, отец – отцом, сын – сыном» выражает этическую концепцию:

- а) буддизма
- б) утилитаризма
- в) консеквенциализма
- г) конфуцианства
- д) ислама

2. Учение о «четырех благородных истинах» составляет ядро этического учения

- а) Конфуция
- б) И. Канта
- в) И. Бентама
- г) Будды
- д) Лао-цзы

3. Мысль о том, что «добродетель тождественна знанию» лежит в основе этического учения

- а) Сократа
- б) Эпикура
- в) Конфуция
- г) Будды
- д) Аристотеля

### Тема 3. Профессиональная этика и профессиональная мораль

*Задание 1. Составьте проект профессионально-этического кодекса бухгалтера и аудитора, банковского работника или этический кодекс компании, исходя из того, что профессионально-этический кодекс должен включать в себя общеэтические требования, профессиональные требования и нормы этикета. Обоснуйте эти требования.*

*Задание 2. Дайте определения понятий: профессиональная мораль, профессиональная честь, достоинство, профессиональный долг, ответственность.*

*Задание 3. Выполните тесты:*

1. Профессиональная деятельность появилась с возникновением ...

- а) орудий труда
- б) товарно-денежных отношений
- в) социального расслоения
- г) производящего хозяйства
- д) искусства

2. Представление о профессиональной деятельности как религиозном долге (Бог призвал тебя служить ему в рамках данной профессии) появилось в Европе ...

- а) с возникновением католичества
- б) с возникновением института папства
- в) в ходе крестовых походов
- г) с возникновением протестантизма
- д) в ходе Реконквисты (отвоевания испанских земель у мавров)

3. Современная профессиональная этика отвергает принцип:

- а) для достижения благих целей оправданны любые средства
- б) цель определяет средства, но не оправдывает их
- в) несоответствие цели применяемых для ее достижения средств искажает природу самой цели

г) уровень моральных требований в профессиональной деятельности играет огромную роль

д) каждый вид профессиональной этики определяется своеобразием профессиональной деятельности

#### **Тема 4. Этические проблемы деловых отношений.**

##### **Основные принципы этики деловых отношений.**

##### **Этические принципы Л. Хосмера**

*Задание 1.* Подготовьтесь к дискуссии «Проблема сигнализаторства».

Студентам заранее формулируется следующая ситуация: «Двое сотрудников финансовой организации «Империял» проработали в ней более семи лет, успешно выполняя задачи руководства и осуществляя собственную служебную карьеру. Им становится известно о серьезных финансовых махинациях, которые совершаются людьми, входящими в руководство организации. Свои подозрения они подкрепляют фактическим материалом, собранным ими в процессе собственных наблюдений. Не ставя в известность других коллег и руководителя своей организации, добытые документы сотрудники отправляют в ведущие средства массовой информации. Опубликованный материал становится причиной возникновения крупного скандала в финансовой сфере, получившего общественный резонанс, а авторитету уважаемой ранее организации нанесен серьезный удар. Ее акции на финансовом рынке упали, ущерб составил пять миллионов рублей».

При подготовке к занятию студенты изучают материалы по проблемам этики бизнеса. На занятии студенты делятся на три группы. Первая группа защищает поступок сотрудников, вторая группа осуждает их поступок. Обе группы приводят свои аргументы. Третья группа студентов выступает в качестве наблюдателя и подводит итоги дискуссии, определяя, чьи аргументы были более убедительными.

*Задание 2. Подготовьтесь к работе в группе:*

*Изучив приведенные ниже принципы Л. Хосмера, приведите их обоснование, опираясь на соответствующие концепции.*

Л. Хосмер сформулировал 10 принципов делового поведения, ориентированных на доверие:

1. «Никогда не делай того, что не в твоих долгосрочных интересах или интересах твоей компании». Принцип основан на учении древнегреческой философия (Протагор) о личных интересах, сочетающихся с интересами других людей и различии между интересами долгосрочными и краткосрочными.

2. «Никогда не делай того, о чем нельзя было бы сказать, что это действие честное, открытое и истинное, о котором можно было бы с гордостью объявить на всю страну в прессе и по телевидению». Принцип основан на взглядах Аристотеля и Платона о личных добродетелях: честности, открытости, умеренности и т. п.

3. «Никогда не делай того, что не есть добро, что не способствует формированию чувства локтя, чувства того, что все мы работаем на одну общую цель». Принцип основан на заповедях всемирных религий (Августин), призывающих к добру и состраданию.

4. «Никогда не делай того, что нарушает закон, ибо в законе представлены минимальные моральные нормы общества. Принцип основан на учении Гоббса и Локка о роли государства как арбитра в конкуренции между людьми за блага.

5. «Никогда не делай того, что не ведет к большему благу, нежели вреду для общества, в котором ты живешь». Принцип основан на этике утилитаризма (практической пользе нравственного поведения), разработанной Бентамом и Миллем.

6. «Никогда не делай того, чего ты не желал бы рекомендовать делать другим, оказавшимся в похожей ситуации.» Принцип основан на категорическом императиве Канта, в котором декларируется знаменитое правило об универсальной, всеобщей норме.

7. «Никогда не делай того, что ущемляет установленные права других». Принцип основан на взглядах Руссо и Джефферсона на права личности.

8. «Всегда поступай так, чтобы максимизировать прибыль в рамках закона, требований рынка и с полным учетом затрат, ибо

максимальная прибыль при соблюдении этих условий свидетельствует о наибольшей эффективности производства». Принцип основан на экономической теории Смита и учении Парето об оптимальной сделке.

9. «Никогда не делай того, что могло бы повредить слабейшим в нашем обществе». Принцип основан на правиле распределительной справедливости Ролса.

10. «Никогда не делай того, что препятствовало бы праву другого человека на саморазвитие и самореализацию». Принцип основан на теории Нозика о расширении степени свободы личности, необходимой для развития общества.

*Задание 3. Дайте определения понятий:* этический догматизм, этический релятивизм, нигилизм, моральное право, моральная интуиция, этический рационализм, польза, моральный вред, деонтология, утилитаризм, справедливость, гедонизм, эвдемонизм, консеквенциональная этика.

*Задание 4. Выполните тесты:*

1. Установите соответствие:

- |                         |  |
|-------------------------|--|
| а) теоретическая этика  | а) объясняет мораль как культурный феномен                             |
| б) дескриптивная этика  | б) изучает и описывает реальные нравственные явления                   |
| в) прескриптивная этика | в) обосновывает и предписывает определенные моральные принципы и нормы |

2. Принцип делового поведения Л. Хосмера «Никогда не делай того, чего ты не желал бы рекомендовать делать другим, оказавшимся в похожей ситуации», основан на ...

- а) категорическом императиве И. Канта, в котором декларируется знаменитое правило об универсальной, всеобщей норме
- б) этике утилитаризма
- в) взглядах Руссо и Джефферсона на права личности
- г) экономической теории Смита и учении Парето об оптимальной сделке
- д) теории Нозика о расширении степени свободы личности, необходимой для развития общества

3. Мысль о том, что «добродетель тождественна знанию» лежит в основе этического учения:

- а) Сократа
- б) Эпикура
- в) Конфуция
- г) Будды
- д) Аристотеля

## **Тема 5. Этические нормы в деятельности организаций. Проблема социальной ответственности**

*Задание 1. Подготовьтесь к решению кейсов «Социальная ответственность предприятий», опираясь аргументы «за» и «против» социальной ответственности.*

Аргументы «за»: 1) благоприятные долгосрочные перспективы для бизнеса; 2) формирование позитивного имиджа в обществе; 3) улучшение внешней среды; 4) льготы со стороны государства; 5) сбалансированность ответственности и власти; 6) своевременное предвидение проблем

Аргументы «против»: 1) нарушение правила максимизации прибыли; 2) размытие цели; 3) дополнительные затраты; 4) чрезмерная власть; 5) недостаточность умений и опыта; 6) недостаточность ответственности; 7) недостаточность поддержки со стороны общества.

*Задание 2. Дайте определения понятий:* корпоративная этика, корпоративная культура, социальная ответственность, корпоративный кодекс, карты этики, этическая экспертиза, социальная ревизия, конфликт, корпоративный климат, стейхолдеры.

*Задание 3. Выполните тесты:*

1. Физические или юридические лица, заинтересованные в финансовых и иных результатах деятельности организации получили название:

- а) кредиторы
- б) инвесторы
- в) бизнесмены
- г) конкуренты
- д) стейкхолдеры



## 2. Установите соответствие:

- |  |   |
|--|---|
| <p>а) аргумент «за» социальную ответственность организаций</p> <p>б) аргумент «против» социальной ответственности организаций</p> <p>в) аргумент, не относящийся к проблеме социальной ответственности</p> | <p>а) создаются благоприятные для бизнеса долгосрочные перспективы</p> <p>б) нарушается принцип максимизации прибыли</p> <p>в) снижается производительность труда</p> |
|--|---|

3. Разница между ценой приобретения бизнеса и балансовой стоимостью активов, уменьшенной на величину обязательств.

- а) финансовая устойчивость компании
- б) имидж компании
- в) деловая репутация компании
- г) инсайдерской информации
- д) стоимость рекламы

## **Тема 6. Этика делового общения. Проблема манипуляций**

*Задание 1. Подготовиться к ролевой (деловой) игре «Деловые переговоры»:*

Вы руководитель отдела продаж компании «Альфа». Вы собираетесь приехать сами к управляющему крупного магазина. Год назад они разорвали отношения с Вашей компанией, и Вы хотели бы их восстановить. Прежде чем поговорить с торговым представителем, управляющий хотел бы познакомиться с Вами лично. Для заказа Вы можете предложить отличную продукцию. К ценам Вы готовы сделать небольшую скидку. Вам необходимо провести успешные переговоры по этой проблеме.

*Задание 2. Дайте определения понятий:* деловое общение, культура, речевая коммуникация, коммуникативное пространство, конструктивное общение, деловая переписка, стиль общения, публичное выступление, деловая беседа, деловое совещание, переговоры

*Задание 3. Выполните тесты.*

1. Отстаивая свою точку зрения в дискуссии с партнером, вы должны ...

- а) вести аргументацию корректно по отношению к партнеру
- б) оказывать эмоциональное давление на партнера
- в) прямо и сразу признать правоту партнера, даже если он неправ
- г) свести разговор к отрицанию позиции партнера
- д) указать партнеру его место

2. Противоречие между жестами и смыслом высказывания является свидетельством:

- а) забывчивости
- б) лжи
- в) враждебности
- г) глупости
- д) неуважения

3. Обсуждение с целью заключения соглашения по какому-либо вопросу как в рамках сотрудничества, так и в условиях конфликта – это ...

- а) интервью
- б) деловая беседа
- в) деловые переговоры
- г) совещание
- д) презентация

### **Тема 7. Служебная этика**

*Задание 1. Подготовьтесь к решению ситуационных задач по теме «Служебная этика»:*

**Ситуация № 1:**

Руководитель подразделения входит неожиданно в кабинет своих подчиненных и становится свидетелем того, что один из подчиненных грубо разговаривает с посетителем, необоснованно отказывает в разъяснении и т. п.

**Ситуация № 2:**

Руководитель невольно, вне рамок службы (на отдыхе, в гостях, в транспорте и т.п.) становится свидетелем или даже

участником разговора, при котором крайне нелестно отзываются о его подчиненных (возможно обвиняют в вымогательстве, хамстве, намеренных проволочках и т. п.).

Вариант 1: участвующим в разговоре известен статус руководителя – (сам представился, узнали из других источников и т. д.).

Вариант 2: статус руководителя для собеседников остается инкогнито во все время разговора.

Следует обсудить поведение руководителя в процессе данной ситуации, а также его дальнейшее поведение в рамках своих должностных полномочий.

### **Ситуация № 3:**

Между подразделениями, представителями различных подразделений назревает моральный конфликт по поводу оценок качества и сложности их труда со стороны руководства (возможно в связи с состоявшимся, либо ожидаемым премированием).

Вариант 1: руководителю стало известно о складывающейся ситуации со стороны.

Вариант 2: руководитель стал невольным свидетелем перебранки, разговора на повышенных тонах в помещениях своего органа власти из которых понял суть назревающего конфликта.

*Задание 2. Дайте определения понятий:* управленческое решение, стиль руководства, «золотое правило нравственности», коллектив, служебные отношения.

*Задание 3. Выполните тесты:*

1. Установите соответствие

а) руководитель

б) подчиненный

в) сотрудник – сотрудник

а) не создавайте себе фаворитов

б) не будьте подхалимом, поддерживайте свое человеческое достоинство

в) попытайтесь добиться четкого разделения прав и обязанностей с коллегами в выполнении общего дела

2. Современная служебная этика отвергает принцип:

- а) для достижения благих целей оправданны любые средства
- б) цель определяет средства, но не оправдывает их
- в) несоответствие цели применяемых для ее достижения средств искажает природу самой цели
- г) для достижения личных целей нельзя использовать служебное положение
- д) надо критиковать действия и поступки, а не личность

3. Черта, не присущая хорошим подчиненным:

- а) стремление выполнить поставленные руководителем задачи
- б) быть корректными оппонентами
- в) исполнять приказы начальника без раболепия
- г) сигнализировать начальству о проступках сотрудников без проверки информации
- д) не навязывать свою точку зрения руководителю

## **Тема 8. Основные элементы делового этикета**

### **Вариант 1**

*Задание 1.* Подготовиться к ролевой (деловой) игре «Имидж делового человека». Работник, начинающий свою карьеру в организации (только что принятый на работу) советуется с друзьями, родителями и будущими коллегами по поводу своего делового костюма.

Чтобы подготовиться к ролевой игре, необходимо владеть информацией по следующим вопросам.

1. Составляющие внешности
2. Внешний вид человека как источник мнения о нем
3. Элементы профессионального имиджа для мужчин
  - 3.1. Костюмы
  - 3.2. Ткань
  - 3.3. Брюки
  - 3.4. Рубашки
  - 3.5. Галстук
  - 3.7. Носки

3.8. Обувь

3.9. Аксессуары, парфюм, прическа

4. Элементы профессионального имиджа для женщины

4.1. Платье

4.2. Костюмы и блузки

4.3. Колготки (или чулки)

4.4. Туфли

4.5. Сумочки, папки, портфели

4.6. Украшения

4.7. Очки

4.8. Макияж и парфюм

4.9. Прическа

5. Профессии и цвет одежды

6. Влияние цвета кожи и волос на цвет одежды и косметики.

*Задание 2.* Дайте определения понятий: офисный дизайн, имидж, дресс-код, визитная карточка, репутация, визит вежливости.

*Задание 3.* Выполните тесты:

1. Главное отличие делового этикета от светского

а) приоритет гендерных различий сотрудников над субординацией

б) приоритет возрастных различий сотрудников над субординацией

в) приоритет над гендерными различиями сотрудников и их возрастом

г) приоритет сезонных различий над гендерными различиями сотрудников и их возрастом

д) приоритет возрастных различий сотрудников над гендерными различиями

2. В соответствии с правилами хорошего тона представляют:

а) низшего по иерархии – высшему

б) высшего по иерархии – низшему

в) женщину – мужчине

г) женатого мужчину – холостому

д) старшего – младшему

3. Согласно правилам вежливости, первым приветствует:

а) входящий – находящийся в помещении

- б) старший – младшего
- в) женщина – мужчину
- г) ожидающий – опаздывающего
- д) стоящий – проходящего

## **Вариант 2**

*Задание 1. Разработка проекта офис-этикета.*

*Исходя из приведенных ниже правил разработайте проект оформления офиса.*

Внешний вид и состояние офиса всегда говорит о состоянии дел компании, эстетическом и культурном уровне ее руководителя и сотрудников. Поэтому уважающий себя руководитель всегда найдет силы и средства для поддержания офиса в надлежащем виде.

Немаловажную роль при этом играет цветовая гамма помещения. От нее зависит общий фон настроения в коллективе и успешность ведения переговоров. Итак, следует избегать ярких и резких цветов – они возбуждают, воспринимаются как угроза. Лучше придерживаться теплых нейтральных цветов: бежевого и светло-коричневого; или холодных нейтральных: голубого, светло-стального. Зеленый создаст атмосферу расслабленности, что не слишком хорошо для рабочей обстановки.

Большое значение для делового имиджа компании имеет внутренняя отделка офиса. Гармонично подобранные и любовно расставленные дизайнером детали – картины, гравюры и прочие художественные достояния лишний раз подчеркнут ваш эстетический вкус, солидность вашего бизнеса и будут содействовать созданию деловой атмосферы.

При выборе искусственного освещения следует учитывать наличие и качество природного света, что позволит экономить электричество. Большой свет на потолке – не слишком интересный вариант. А вот отдельное освещение каждого рабочего места может создать приятную и интересную атмосферу. При этом нужно учитывать и особенности искусственного освещения: флуоресцентные лампы дают холодный резкий свет, галогеновые лампы испускают мягкий теплый свет (он более полезен и приятен).

Если ваша организация ведет большое число встреч и переговоров, вас посещает множество посетителей, то следует выделить отдельное помещение для проведения переговоров с большим круглым или прямоугольным столом. Переговоры с небольшим числом партнеров можно проводить вокруг журнального столика, на диванах или мягких креслах (они могут располагаться в отдельной комнате или же в отдельной зоне переговорной комнаты).

Допустимо принимать посетителей и деловых партнеров и в своем рабочем кабинете. Для этого необходимо как минимум иметь достаточное количество стульев и небольшой стол, для документов. В большом кабинете руководителя для приема гостей может быть выделена и особая, специально оборудованная зона.

Естественно, в каждом офисе должен быть минимальный запас посуды (в основном – бокалы, стаканы, чайные и кофейные сервизы). При этом пользоваться одноразовой пластиковой посудой можно лишь в крайнем случае.

*Задание 2. Дайте определения понятий:* резюме, служебный этикет, манеры, комплимент, вежливость, толерантность, корректность, деликатность, паритетные начала, благодарность.

*Задание 3. Выполните тесты:*

1. Согласно правилам вежливости, первым приветствует:

- а) входящий – находящихся в помещении
- б) старший – младшего
- в) женщина – мужчину
- г) ожидающий – опаздывающего
- д) стоящий – проходящего

2. Первым прекращает телефонный разговор:

- а) подчиненный
- б) руководитель
- в) тот, кто начал телефонный разговор
- г) секретарь берет на себя эту миссию
- д) зависит от содержания разговора

3. В переводе с английского слово «имидж» («image»):

- а) содержание

- б) образ
- в) свойство
- г) внешний вид
- д) роль

### 3. ВОПРОСЫ К ЗАЧЕТУ

1. Предмет этики. Система этического знания: теоретическая и нормативная этика.
2. Понятие деловой этики.
3. Основные этические категории.
4. Социокультурные функции этики.
5. Концепции происхождения морали.
6. Исторические формы развития морали.
7. Деонтология И. Канта.
8. Этика утилитаризма (Бентам, Милль).
9. «Этика справедливости» Д. Роулза.
10. Дилеммы профессиональной морали.
11. Происхождение профессиональной этики.
12. Этика бизнеса. Соотношение рынка и этики.
13. Социальная ответственность организаций.
14. Этика управления. Этические требования к деятельности менеджера.
15. Принципы и нормы нравственного поведения руководителя.
16. Служебная этика. Морально-психологический климат в трудовом коллективе.
17. Этика делового общения. Основные принципы и правила.
18. Основные элементы делового этикета.
19. Этикет деловых приемов.
20. Роль этикетных норм в системе служебной этики.
21. Этикет дистанционного общения.



## 4. ЛИТЕРАТУРА

### Основная литература

1. Гаврилова, Н. П. Деловая этика : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по направлению подготовки бакалавров 38.03.01 «Экономика» / Н. П. Гаврилова, О. И. Калинина ; ФГБОУ ВПО «Кузбас. гос. техн. ун-т им. Т. Ф. Горбачева», Ин-т экон. и упр.. – Кемерово, 2014. –174 с. – Доступна электронная версия: <http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=91249&type=utchposob:common>
2. Загорская, Л. М. Профессиональная этика и этикет: учебное пособие [Электронный ресурс]. – Новосибирск : НГТУ, 2012. – 292 с. – Режим доступа: [http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=228860](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=228860). – Загл. с экрана. (12.09.2017)
3. Хоманн, К. Экономическая этика и этика предпринимательства [Электронный ресурс]. – Москва : Директ-Медиа, 2013. – 227 с. – Режим доступа: [http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=137214](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=137214). – Загл. с экрана. (12.09.2017)

### Дополнительная литература

1. Коллинз, Д. Э.: Этика и этикет в бизнесе [Текст] / Д. Коллинз. – Ростов-на-Дону : Феникс, 2006. –160 с.
2. Минервин, И. Г. Культура и этика в экономике: социокультурные факторы экономического роста [Электронный ресурс]. – Москва : РАН ИНИОН, 2011. – 245 с. – Режим доступа: [http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=132438](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=132438). – Загл. с экрана. (12.09.2017)
3. Алексина, Т. А. Прикладная этика [Текст] : учебные пособие / Т. А. Алексина. – Москва : Издательство Российского университета дружбы народов, 2004. – 210 с.
4. Ермакова, Ж. Профессиональная этика и этикет : практикум: учебное пособие к практическим занятиям [Электронный ресурс]. – Оренбург : ОГУ, 2013. – 104 с. – Режим доступа: [http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=259114](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=259114). – Загл. с экрана. (12.09.2017)
5. Герасимова, Л. Н. Профессиональные ценности и этика бухгалтеров и аудиторов [Текст] : учебник для бакалавриата и

магистратуры: для студентов вузов, обучающихся по экономическим направлениям и специальностям / Л. Н. Герасимова; Фин. ун-т при Правительстве РФ. – Москва : Юрайт, 2015. – 318 с.

6. Бороздина, Г. В. Психология и этика делового общения [Текст] : учебник для бакалавров / Г. В. Бороздина, Н. А. Кормнова ; под общ. ред. Г. В. Бороздиной. – Москва : Юрайт, 2012. – 463 с.

7. Психология и этика делового общения [Текст] : учебник для бакалавров [для студентов вузов] / А. В. Брега [и др.]; под ред. В. Н. Лавриненко, Л. И. Чернышовой. – Москва : Юрайт, 2012. – 591 с.

**МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего профессионального образования

**«Кузбасский государственный технический университет  
имени Т.Ф. Горбачева»**

Кафедра прикладных информационных технологий

Составитель  
**Г. Н. Речко**

**ИССЛЕДОВАНИЕ ОПЕРАЦИЙ И МЕТОДЫ  
ОПТИМИЗАЦИИ**

**Методические указания к самостоятельной работе  
для студентов очной формы обучения**

Рекомендованы учебно-методической комиссией направления  
подготовки 38.03.01 «Экономика» в качестве  
электронного издания для самостоятельной работы

Кемерово 2015

Рецензенты:

1. Буйная Елена Васильевна – кандидат экономических наук, доцент кафедры прикладных информационных технологий
2. Кусургашева Людмила Васильевна – доктор экономических наук, профессор, зав. кафедры экономики

**Речко Галина Николаевна. Исследование операций и методы оптимизации:** методические указания к самостоятельной работе [электронный ресурс] для студентов по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика» образовательная программа «Экономика предприятий и организаций», очной формы обучения / сост.: Г. Н. Речко. Кемерово: КузГТУ, 2015. – Систем. требования: Pentium IV; ОЗУ 8 Мб; Windows XP; мышь. – Загл. с экрана.

Предназначено для выполнения самостоятельной работы. В состав указаний входят задания для самостоятельной работы, оценочные средства для текущего контроля и промежуточной аттестации.

© КузГТУ, 2015

© Речко Г. Н.,  
составление, 2015

## ОГЛАВЛЕНИЕ

ВВЕДЕНИЕ .....	4
ОБЩАЯ ЗАДАЧА ЛИНЕЙНОЙ ОПТИМИЗАЦИИ .....	5
Задание 1 .....	8
Задание 2 .....	9
Контрольные вопросы .....	9
ДВОЙСТВЕННАЯ ЗАДАЧА .....	11
Задание 3 .....	13
Контрольные вопросы .....	13
СОЗДАНИЕ БИЗНЕС-ПРЕЗЕНТАЦИИ.....	14
Задание 4 .....	15
Контрольные вопросы .....	16
ТЕМАТИКА ВОПРОСОВ К ЭКЗАМЕНУ.....	17
РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА .....	18

## **ВВЕДЕНИЕ**

Методические указания предназначены для студентов по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика» образовательная программа «Экономика предприятий и организаций» очной формы обучения, изучающих дисциплину «Исследование операций и методы оптимизации», для выполнения самостоятельной работы.

Самостоятельная работа студентов включает:

1) проработку теоретического материала, изложенного на лекциях;

2) подготовку к практическим занятиям;

3) выполнение заданий для самостоятельной работы. Номер варианта задания определяется преподавателем. В качестве закрепления материала студент может дополнительно выполнить любой другой вариант задания. Защита самостоятельных работ производится по мере их выполнения в соответствии с календарным учебным планом-графиком и определенной в данных методических указаниях последовательности.

Качество самостоятельной работы студентов оценивается по результатам устного опроса студентов на лекциях, защиты заданий практических занятий и самостоятельных работ, проверки контрольных работ.

## ОБЩАЯ ЗАДАЧА ЛИНЕЙНОЙ ОПТИМИЗАЦИИ

**Формальная постановка и математическая запись** задачи линейной оптимизации выступает в следующей форме.

**Дано:**

$m$  – количество видов используемых ресурсов ( $i = 1, 2, \dots, m$ );

$n$  – количество видов производимой продукции ( $j = 1, 2, \dots, n$ );

$B_i$  – наличный объем  $i$ -го вида ресурса ( $i = 1, 2, \dots, m$ );

$A_{ij}$  – норма расхода  $i$ -го вида ресурса на производство единицы продукции  $j$ -го вида ( $i = 1, 2, \dots, m; j = 1, 2, \dots, n$ );

$C_j$  – прибыль от реализации единицы продукции  $j$ -го вида ( $j = 1, 2, \dots, n$ ).

**Искомые переменные:**

$X_j$  – объем производства продукции  $j$ -го вида ( $j = 1, 2, \dots, n$ ).

**Требуется найти** такие значения переменных (объемов производства)  $X_1, X_2, \dots, X_n$ , при которых достигается:

- целевая «установка» (получение максимальной прибыли)

$$L(X) = \sum_{j=1}^n C_j X_j \quad (1.1)$$

- ограничения задачи (не превзойти имеющихся объёмов ресурсов):

$$\sum_{j=1}^n A_{ij} X_j \leq B_i \quad (i = 1 \dots m) \quad (1.2)$$

- условия неотрицательности искомых переменных (объёмы производства не могут быть отрицательными числами):

$$X_j \geq 0 \quad (j = 1 \dots n) \quad (1.3)$$

### Основные понятия и общие свойства линейных программ

Любой вектор  $X = (X_1, X_2, \dots, X_n)$ , удовлетворяющий ограничениям (1.2)-(1.3) задачи линейного программирования, называют **допустимым решением (планом)**, а совокупность таких векторов – **множеством допустимых решений (планов)**.

- Если учесть, что каждое из ограничений (1.2)-(1.3) имеет своим геометрическим образом полупространство, ограниченное гиперплоскостью (плоскостью  $n$ -мерного пространства), то по аналогии с ранее приведенным графическим рассмотрением

двухмерной линейной программы напрашивается вывод о том, что *множество планов является выпуклым многогранником и оптимум (максимум, минимум) достигается только в его вершинах.*

- Множество планов нашей  $n$ -мерной задачи ограничено  $m+n$  гиперплоскостями. Поскольку всякая вершина получается пересечением хотя бы  $n$  плоскостей, количество вершин не превышает числа сочетаний из  $m+n$  по  $n$  и для поиска их координат достаточно перебрать все возможные системы уравнений, формируемые на основе (1.2)-(1.3).

Обычно вместо понятия вершины многогранника планов используют понятие *опорного плана*. План называют опорным, если он обращает в равенство хотя бы  $n$  независимых ограничений (1.2)-(1.3) (в вершине пересекаются хотя бы  $n$  граничных гиперплоскостей). Можно доказать, что *число ненулевых составляющих опорного плана не превышает числа  $m$  ограничений (1.2)*. Опорный план, содержащий ровно  $m$  положительных компонент, называется *невырожденным*, и в противном случае – *вырожденным*.

Очевидно, что *оптимальный план* – план  $X=(X_1, X_2, \dots, X_n)$ , обеспечивающий наибольшее (наименьшее) значение целевой функции – *всегда является опорным (но не любой опорный план является оптимальным)*.

Перепишем (1.2) в компактном виде:

$$\sum_{j=1}^n A_j X_j \leq B, \quad (1.4)$$

где  $A_j$  – вектор коэффициентов при  $X_j$  и  $B$  – вектор правой части.

Система  $m$  векторов  $A_j$  при положительных компонентах опорного плана называется *базисом* этого плана (эта система линейно независима и знание базиса автоматически определяет соответствующий опорный план).

В случае задачи двух переменных для решения можно воспользоваться **графическим методом**.

Решение задачи графически осуществляется в два этапа:

**1-й этап** – поиск множества допустимых решений. Очевидно, что условие  $\alpha X_1 + \beta X_2 \leq \gamma$  задает полуплоскость, ограничен-



ную прямой  $\alpha X_1 + \beta X_2 = \gamma$ . Тогда система подобных ограничений определит *множество* допустимых решений (*планов*) в виде некоторого выпуклого многоугольника.

**2-й этап** – поиск оптимального решения. Если вспомнить понятие *градиента* функции в точке как вектора, составленного из частных производных функции, вычисленных в этой точке, и учесть, что *градиент указывает направление наибольшего возрастания функции в окрестности точки*, то в случае линейной функции можно утверждать постоянство градиента в любой точке плоскости. Тогда очевидно, что экстремумы линейной функции достигаются лишь в вершинах множества планов (или на какой-то грани множества, если градиент перпендикулярен этой грани), но не внутри множества.

Рассмотренный подход к решению двумерной линейной программы приводит к следующим исходам:

- *множество планов пусто* (построив полуплоскости, соответствующие ограничениям задачи, может обнаружиться отсутствие общей области, рис. 1), т. е. система ограничений противоречива или несовместна. Следовательно, *задача не имеет реше-*

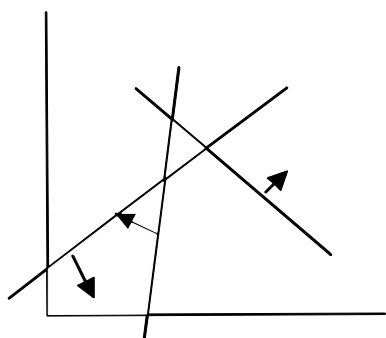


Рис.1

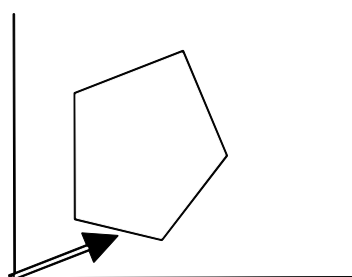


Рис.2

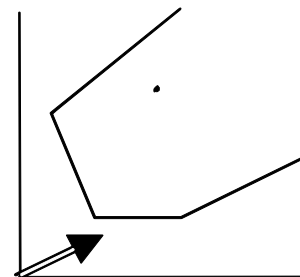


Рис.3

*ния;*

- в случае непротиворечивых ограничений *множество планов является выпуклым многоугольником* (в частности, отрезком, лучом или даже точкой) и *экстремумы целевой функции достигаются в вершинах этого многоугольника* (рис. 2); если градиент перпендикулярен некоторой грани, то во всех точках отрезка, соединяющего соответствующие вершины);

- *множество планов может оказаться неограниченным* (рис. 3) – в этом случае может обнаружиться факт *неограниченно-*

сти значений целевой функции по максимуму и (или) минимуму.

Установленные для двухмерного случая свойства решений обобщаются и на произвольную линейную программу:

*множество планов линейной программы представляет собой выпуклый многогранник и экстремумы целевой функции достигаются в вершинах этого многогранника.*

Наряду с графическим методом существует более быстрый **симплексный метод** – метод упорядоченного перебора опорных планов (упорядоченность обеспечивается монотонным изменением значения целевой функции при переходе к очередному опорному плану). При использовании этого метода число перебираемых опорных планов не превышает  $m$  (в худшем случае до  $2m$ ). Алгоритм симплексного метода подробно описан в [1].

### Задания для самостоятельной работы

Предположим, что для производства двух видов продукции А и В используются три вида ресурсов. На изготовление единицы изделия А расходуется  $a_1$ ,  $a_2$  и  $a_3$  кг ресурсов соответствующего вида, на изготовление единицы изделия В расходуется  $b_1$ ,  $b_2$  и  $b_3$  кг ресурсов.

На складе фирмы наличные объемы ресурсов соответствующего вида составляют  $c_1$ ,  $c_2$  и  $c_3$  кг.

От реализации единицы готовой продукции вида А фирма имеет прибыль в размере  $\alpha$  рублей, а от единицы продукции вида В –  $\beta$  рублей.

**Требуется** найти такие объемы производства продукции А и В, при которых достигается максимум суммарной прибыли от реализации. При этом количество используемых ресурсов на производство продукции не должно превосходить их наличного количества.

#### Задание 1

1. Запишите соответствующую вашему варианту общую модель линейной оптимизации.

2. Запишите соответствующую вашему варианту числовую модель (т.е. модель, соответствующую количественным параметрам вашего варианта) линейной оптимизации.

3. Найдите графическое решение задачи и дайте геометрическую интерпретацию.

4. Поясните экономический смысл полученного решения.

### Задание 2

1. Найдите решение задачи, соответствующей вашему варианту, симплексным методом.

2. Дайте геометрическую интерпретацию полученного решения.

3. Поясните экономический смысл полученного решения.

### Варианты заданий:

	$a_1$	$a_2$	$a_3$	$b_1$	$b_2$	$b_3$	$c_1$	$c_2$	$c_3$	$\alpha$	$\beta$
1.	20	15	14	28	9	1	758	526	541	10	2
2.	15	15	9	33	25	3	571	577	445	8	10
3.	11	13	13	21	15	3	741	741	822	5	3
4.	14	12	8	8	4	2	624	541	376	7	3
5.	19	16	19	26	17	8	868	638	853	5	4
6.	14	15	20	40	27	4	1200	993	1097	5	13
7.	9	15	15	27	15	3	606	802	840	11	6
8.	13	13	11	23	11	1	608	614	575	5	7
9.	8	14	14	7	8	1	417	580	591	5	5
10.	19	16	19	31	9	1	1121	706	1066	16	19
11.	7	6	5	8	3	1	476	364	319	11	10
12.	10	9	3	18	15	1	1238	1118	523	11	13
13.	8	7	7	12	9	3	612	492	562	11	9
14.	8	7	7	10	5	2	459	379	459	9	9
15.	10	9	5	6	3	1	735	765	455	8	4
16.	5	6	7	7	6	1	256	283	363	9	7
17.	3	9	10	5	3	2	414	723	788	12	16
18.	7	7	8	13	8	2	363	327	429	6	4
19.	7	7	8	5	2	1	347	300	357	11	7
20.	5	9	10	7	9	8	343	587	587	11	7

### Контрольные вопросы

1. Что означает выражение «найти оптимальное решение задачи»?

2. Как вы понимаете заявление о желании найти «наиболее оптимальный план»?

3. Допустимый план, опорный план, оптимальный план: в чем разница между понятиями?
4. В чем состоит идея симплексного метода?
5. Имеет ли верхняя строка симплексной таблицы какое-нибудь отношение к понятию градиента?
6. Объясните, почему при поиске оптимального решения задачи рассматривают только опорные планы.
7. Ищется максимум линейной функции при 3 ограничениях на 5 неотрицательных переменных. Может ли ее план с компонентами (1, 2, 3, 4, 5) быть оптимальным? А набор значений (5, 4, 3, 2, 1)?
8. Когда дальнейший перебор опорных планов становится невозможен?
9. В каких случаях, решая задачу линейной оптимизации симплексным методом, вы сделаете вывод, что она не разрешима?
10. Почему искусственные переменные в целевой функции отражаются с коэффициентом  $+M$  для задачи минимизации и  $-M$  для задачи максимизации?
11. Как вы сможете объяснить обнаружение факта неограниченности значения целевой функции при решении реальной задачи максимизации прибыли от какой-то деятельности?

## ДВОЙСТВЕННАЯ ЗАДАЧА

Для всякой задачи линейного программирования (прямой задачи) существует связанная с ней задача линейного программирования, которая называется **двойственной**. Ниже иллюстрируется взаимосвязь данных прямой и двойственной задач.

### ПРЯМАЯ ЗАДАЧА

Найти план производства  $(X_1, X_2, \dots, X_n)$ , дающий **максимум** прибыли

$$L(X) = \sum_{j=1}^n C_j X_j \quad (2.10)$$

при ограничениях на объём ресурсов :

$$\sum_{j=1}^n A_{ij} X_j \leq B_i \quad (i=1 \dots m) \quad (2.11)$$

и условиях неотрицательности объёмов производства:

$$X_j \geq 0 \quad (j=1 \dots n) \quad (2.12)$$

### ДВОЙСТВЕННАЯ ЗАДАЧА

Найти двойственные оценки  $(Y_1, Y_2, \dots, Y_m)$ , дающие **минимум** функции

$$\tilde{L}(Y) = \sum_{i=1}^m B_i Y_i \quad (2.13)$$

при ограничениях:

$$\sum_{i=1}^m A_{ij} Y_i \geq C_j \quad (j=1 \dots n) , \quad (2.14)$$

$$Y_i \geq 0 \quad (i=1 \dots m) . \quad (2.15)$$

*Двойственные оценки – переменные  $Y_i$  ( $i=1..m$ ) называют обычно объективно обусловленными оценками ресурсов ( $Y_i$  – объективная стоимость  $i$ -го ресурса). Тогда целевая функция (2.4) определяет стоимость имеющихся (предоставленных нам) ресурсов, а ограничения (2.5) требуют, чтобы назначаемая цена на произведенный продукт не превышала затрат на использованные ресурсы (при отказе от сверхприбыли).*

Полученные двойственные оценки обладают рядом свойств, используемых при экономико-математическом анализе результатов решения.

1. Значения целевых функций прямой и двойственной задач для оптимальных планов равны (если для каких-то допустимых планов пары двойственных задач значения целей совпадают, эти планы являются оптимальными).

2. Если какой-либо продукт производится в оптимальном плане, то расход ресурсов на его производство, исчисленный в оценках ресурсов, в точности равен прибыли, получаемой от его реализации.

3. Если продукт не производится в оптимальном плане, то затраты ресурсов на его производство, исчисленные в оценках ресурсов, как правило больше (во всяком случае не меньше) прибыли от его реализации.

4. Если оценка ресурса строго положительна, то ресурс расходуется полностью. Если ресурса в избытке, то его оценка в оптимальном плане будет равна нулю.

5. Оценка ресурса показывает, на какую величину изменится (увеличится) значение целевой функции прямой задачи, если увеличить количество данного ресурса на единицу (предлагается в экспериментальном порядке убедиться, что это на самом деле так).

Вообще говоря, постановка двойственной задачи не ограничивается поиском упомянутых оценок.

Обычно ставят двойственную задачу и решают ее, если ее решение проще решения исходной.

Найденное оптимальное значение целевой функции совпадает с оптимальным значением целевой функции исходной задачи (**первая теорема двойственности**).

Этого конечно мало для поиска компонент оптимального плана исходной задачи. Но здесь на помощь приходит **вторая теорема двойственности**, утверждающая, что для оптимальных планов, если какое-то условие одной задачи выполняется как строгое неравенство, то соответствующее условие другой задачи выполняется строгим равенством.

Для рассмотренной задачи между условиями пары двойственных задач установлено соответствие:

$$(1) \quad \sum_{j=1}^n A_{ij} X_j \leq B_i \quad \leftrightarrow \quad Y_i \geq 0 \quad ;$$

$$(2) \quad X_j \geq 0 \quad \leftrightarrow \quad \sum_{i=1}^m A_{ij} Y_i \geq C_j \quad .$$

Более подробно с использованием двойственных оценок можно ознакомиться в [1].

### **Задание для самостоятельной работы**

#### **Задание 3**

1. Запишите сопряженную (двойственную) задачу, соответствующую числовой модели вашего варианта (задание 1).
2. Найдите решение сопряженной задачи из соотношений двойственности.
3. Поясните экономический смысл полученного решения сопряженной задачи.

#### **Контрольные вопросы**

1. Зачем нужна двойственность в линейном программировании?
2. Экономическая интерпретация симметричной пары двойственных задач.
3. Какой путь вы предпочли бы для решения задачи линейной оптимизации с 2 ресурсными ограничениями на 8 неотрицательных искомым показателей?
4. Что бы вы предложили при решении задачи линейной оптимизации с одним ограничением на 8 неотрицательных искомым показателей?
5. Как запишется сопряженная задача для задачи максимизации прибыли  $L(X) = C^T X$  при условиях  $AX \leq B, X \geq 0$ ?
6. Решая задачу максимизации  $L(X) = C^T X$  при условиях  $AX \leq B, X \geq 0$ , мы получили вектор  $X$ , при котором одно из условий  $AX \leq B$  выполняется строгим неравенством. Что вы скажете о значении соответствующей двойственной переменной?

## **СОЗДАНИЕ БИЗНЕС-ПРЕЗЕНТАЦИИ**

Информация, поданная потребителю в виде бизнес-презентации, легко воспринимается. Презентации незаменимы на выставках и конференциях, это отличный способ анонсировать новый товар или услугу, представить инвестиционный проект. Бизнес-презентация – это серьезный маркетинговый инструмент, самый быстрый и современный способ донести любую информацию до аудитории.

Создание презентации состоит из нескольких этапов:

**1.** Планирование презентации – это многошаговая процедура, включающая определение целей, изучение аудитории, формирование структуры и логики подачи материала. Планирование презентации включает в себя:

- определение целей;
- сбор информации об аудитории;
- определение основной идеи презентации;
- подбор дополнительной информации;
- планирование выступления;
- создание структуры презентации;
- проверка логики подачи материала.

**2.** Разработка презентации включает следующие задачи:

- определить наполнение слайдов;
- визуализировать полученный материал;
- разработать для презентации дизайн ключевых слайдов, применяя единый подход в оформлении;
- оживить презентацию с помощью анимации, придав ей наглядность и динамику;
- провести окончательную текстовую и графическую оптимизацию, которая позволит создать эффектную презентацию, сделать ее более понятной, интересной и результативной.

**3.** Репетиция презентации – это проверка и отладка созданной презентации.

PowerPoint-презентация – наиболее универсальный и распространенный вид презентаций. В PowerPoint-презентацию кроме текста можно встроить картинки, фотографии, анимацион-



ные, звуковые и другие мультимедиа файлы. С помощью встроенных средств анимации и управления PowerPoint можно создать динамичную презентацию, а можно размеренную, наполненную подробными описаниями. Более подробно с использованием MS PowerPoint можно ознакомиться в [3].

## **Задание для самостоятельной работы**

### **Задание 4**

Для предложенной задачи, предложенной в методических указаниях к практическим занятиям по теме «Принятие решений в условиях неопределенности (элементы теории статистических решений)», подготовить материал в виде презентации, используя MS PowerPoint.

Требования к презентации:

- презентация должна полностью соответствовать теме;
- первый лист – это титульный лист, на котором обязательно должны быть представлены название презентации, фамилия, имя, отчество автора;
- презентация обязательно должна включать экономическую постановку задачи;
- соблюдайте единый стиль оформления;
- каждый слайд должен иметь заголовки и нумерацию;
- в тексте используйте короткие предложения и фразы;
- минимизируйте количество предлогов, наречий, прилагательных;
- избегайте сплошного текста, лучше используйте списки;
- для упрощения восприятия цифры желательно округлять, убирая сотые и десятые доли, если это не меняет смысла информации;
- таблицы можно показывать в презентации, если точек сравнения (ячеек) до 10. Если точек сравнения больше, лучше представить на графике или диаграмме, так как таблица будет громоздкой;
- не стоит заполнять один слайд слишком большим объемом информации. Обычно в слайде должно быть от 20 до 40 слов. Разумный максимум – 80 слов;

- наибольшая эффективность достигается тогда, когда ключевые пункты отображаются по одному на каждом отдельном слайде;
- оптимальная скорость переключения: один слайд за 1–2 минуты. Слушатели должны успеть воспринять информацию и со слайда, и на слух;
- документ должен быть выдержан в строгой цветовой гамме, содержать максимум два-три различных оттенка. Для фона и текста используйте контрастные цвета;
- шрифт лучше выбрать один, лаконичный и легко читаемый. Желательно использовать шрифты без засечек. Размер шрифта для заголовков – не менее 24, для информации – не менее 18. Текст меньшего размера воспринимается с трудом;
- большим плюсом в презентации является наличие иллюстраций и инфографики. Формулы, таблицы, диаграммы помогают донести больше информации. Иллюстрации должны быть высокого качества. Графические изображения должны сочетаться по стилю с текстом;
- не стоит злоупотреблять различными анимационными эффектами, они не должны отвлекать внимание от содержания информации на слайде.

В результате выполнения данной работы студент должен выступить с презентацией своего проекта (максимальная продолжительность выступления 7 мин.) и уметь ответить на дополнительные вопросы.

### **Контрольные вопросы**

1. В чем разница между понятиями риск и неопределенность?
2. В чем разница между ситуацией риска и ситуацией неопределенности? Приведите примеры.
3. Сформулируйте критерии принятия решения для ситуации риска и для ситуации неопределенности?

## **ТЕМАТИКА ВОПРОСОВ К ЭКЗАМЕНУ**

по дисциплине «Исследование операций и методы оптимизации»

1. Введение в экономико-математическое моделирование
  - 1.1. Понятие экономико-математической модели и экономико-математического моделирования
  - 1.2. Типичные экономические задачи, решаемые при помощи экономико-математического моделирования
  - 1.3. Этапы экономико-математического моделирования
2. Основы линейного программирования
  - 2.1. Линейная программа: случай двух переменных
  - 2.2. Алгоритм графического решения линейной программы
  - 2.3. Общая задача линейной оптимизации (постановка и математическая запись)
  - 2.4. Понятие о базисе опорного плана
  - 2.5. Основная идея и алгоритм симплексного метода
  - 2.6. Приведение задачи к канонической форме
  - 2.7. Выбор начального опорного плана
  - 2.8. Критерий оптимальности плана
3. Двойственность в линейном программировании, и её прикладное значение
  - 3.1. Понятие о двойственности в линейных программах
  - 3.2. Экономическая интерпретация двойственных оценок
4. Классическая транспортная задача
  - 4.1. Экономическая постановка задачи
  - 4.2. Открытая и замкнутая модель
  - 4.3. Выбор начального опорного плана прямых поставок
  - 4.4. Метод Д.Данцига последовательного улучшения плана
  - 4.5. Критерий оптимальности плана
5. Элементы теории статистических решений
  - 5.1. В чем разница между ситуацией риска и ситуацией неопределенности? Приведите примеры
  - 5.2. Критерии принятия решений в условиях неопределенности (ситуация риска и ситуация неопределенности)

## РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА

1. Тынкевич, М. А. Экономико-математические методы (исследование операций) [электронный ресурс]: учеб. пособие для студентов инж.-экон. специальностей и направлений вузов / КузГТУ. – Кемерово, 2011. – 222 с. Режим доступа: <http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=90515&type=utchposob:common>
2. Тынкевич, М. А. Исследование операций [электронный ресурс]: электр. учеб. пособие / М. А. Тынкевич, А. А. Тайлакова. КузГТУ. – Кемерово, 2012. Режим доступа: <http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=90797&type=utchposob:common>
3. Колокольникова, А. И. Технологии использования Microsoft Excel 2010 [электронный ресурс]: учеб. пособие / А. И. Колокольникова, Е. В. Прокопенко, Л. С. Таганов, КузГТУ. – Кемерово, 2010. Режим доступа: <http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=90810&type=utchposob:common>

Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего профессионального образования  
«Кузбасский государственный технический университет  
имени Т. Ф. Горбачева»

**Кафедра экономики**

Составитель

**Л. Г. Шутько**

## **ИСТОРИЯ ЭКОНОМИЧЕСКИХ УЧЕНИЙ**

**Методические указания к практическим занятиям  
и самостоятельной работе  
для студентов очной формы обучения**

Рекомендовано учебно-методической комиссией  
направления 38.03.01 (080100.62) «Экономика»  
в качестве электронного издания  
для использования в учебном процессе

Рецензенты:

Самородова Л. Л. – к.э.н., доцент кафедры экономики

Кучерова Е. В. – к.э.н., доцент, председатель учебно-методической комиссии направления 38.03.01 (080100.62) «Экономика»

**Шутько Лариса Геннадьевна. История экономических учений: методические указания по подготовке к практическим занятиям и самостоятельной работе для студентов направления 38.03.01 (080100.62) «Экономика», очной формы обучения / сост.: Л. Г. Шутько. – Электрон. дан. – Кемерово: КузГТУ, 2015. – Система требования: Pentium IV ; ОЗУ 8 Мб; Windows XP; мышь. – Загл. с экрана.**

Учебное электронное издание предназначено для оказания помощи студентам очной формы обучения при изучении курса «История экономических учений». Оно содержит в себе теоретические вопросы, домашние задания, изучение и выполнение которых расширяет и углубляет учебный материал, а также способствует получению навыков работы с первоисточниками и аналитической работой для изучения теоретических концепций основных школ и направлений экономической мысли и их применения на практике, а также примерные оценочные средства для текущего контроля (тесты, кейс-стади, темы презентаций, рефератов, эссе, контрольные работы и т.п.).

© КузГТУ, 2015

© Шутько Л. Г.,  
составление, 2015

**СОДЕРЖАНИЕ**

ВВЕДЕНИЕ	4
1. СОДЕРЖАНИЕ КУРСА	7
2. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ПОДГОТОВКЕ К СЕМИНАРСКИМ ЗАНЯТИЯМ	9
3. СОДЕРЖАНИЕ СЕМИНАРСКИХ ЗАНЯТИЙ И ЗАДАНИЯ К НИМ	12
4. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ	62
5. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ (вопросы для подготовки к зачету)	66
6. СПИСОК РЕКОМЕНДУЕМОЙ ЛИТЕРАТУРЫ	68

## ВВЕДЕНИЕ

### ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Целями освоения дисциплины «История экономических учений» являются:

– освоение теоретических знаний в области экономики, необходимых для формирования у студентов экономического образа мышления;

– формирование умений и навыков, необходимых для успешного овладения общекультурными и профессиональными компетенциями в области экономики, и способности их применения в самостоятельной профессиональной деятельности в условиях рыночной экономики.

Задачи учебной дисциплины «История экономических учений»:

– сформировать у студентов научные представления о периодизации развития экономической мысли;

– показать студентам богатство и разнообразие идейного и методологического арсенала экономической науки;

– содействовать осмыслению вклада крупнейших экономистов прошлого, важнейших научных школ в познание экономической реальности;

– познакомить с основными этапами и направлениями развития экономической мысли.

Освоение дисциплины направлено на формирование следующих компетенций:

общекультурных компетенций:

ОК-2 – способен понимать и анализировать мировоззренческие, социально и личностно значимые философские проблемы

ОК-3 – способен понимать движущие силы и закономерности исторического процесса; события и процессы экономической истории; место и роль своей страны в истории человечества и в современном мире;

ОК-4 – способен анализировать социально-значимые проблемы и процессы, происходящие в обществе, и прогнозировать возможное их развитие в будущем;

общепрофессиональных компетенций:



ПК-14 – способен преподавать экономические дисциплины в образовательных учреждениях различного уровня, используя существующие программы и учебно-методические материалы;

ПК-15 – способен принять участие в совершенствовании и разработке учебно-методического обеспечения экономических дисциплин.

В результате изучения дисциплины «История экономических учений» студент должен:

знать:

– основные этапы и направления развития истории экономических учений, методологические особенности ведущих школ экономической науки; связь между предпосылками различных экономических теорий, мерой точности их выводов и областью применимости; характер и многообразие современного экономического знания, его взаимосвязи с экономической политикой, идеологическими доктринами и национальными культурами; основы методики преподавания экономических дисциплин;

уметь:

– воспринимать, обобщать и анализировать информацию, ставить цели и выбирать пути их достижения; ясно формулировать собственную позицию по важнейшим дискуссионным вопросам экономической теории, осознавать идейно-теоретические предпосылки такой позиции; оценивать экономические идеи и экономико-политические доктрины с учетом их идеологических и ценностных предпосылок и сферы применимости; разрабатывать учебно-методическое обеспечение экономических дисциплин на основе которого осуществлять их преподавание в образовательных учреждениях различного уровня; ориентироваться в современных идейно-теоретических и экономико-политических дискуссиях, определять место теоретических концепций и экономико-политических доктрин в структуре основных школ и направлений экономической мысли;

владеть:

– методологическими подходами к выбору теоретического инструментария, соответствующего решаемой задаче; навыками поиска и использования информации об экономических концепциях в разрезе исторических эпох и направлений (школ) экономической мысли; понятийным аппаратом истории экономических

учений и важнейшими терминами ее основных школ и направлений.

## **1. СОДЕРЖАНИЕ КУРСА**

Материал изучают на основании программы по курсу «История экономических учений» в течение одного (1) семестра, который включает следующие разделы:

### **Введение в курс. Основные этапы и направления становления экономической науки**

В этом разделе рассматриваются: предмет, цели и задачи курса, факторы развития экономической науки. Этапы развития экономической мысли: экономика, политэкономия, экономикс. Особенности экономических воззрений в докапиталистических обществах. Экономическая мысль Древнего Востока и античного мира. Первые экономические школы и зарождение классической политической экономии. Социально-экономические условия возникновения меркантилизма и этапы его развития. Зарождение классической политической экономии в Англии и во Франции. Физиократы. Учение о чистом продукте, анализ воспроизводства Ф. Кенэ. Английская классическая политическая экономия. Экономическая система А. Смита. Экономический человек, «невидимая рука» и экономическая свобода, учение о разделении труда, стоимости, деньгах, распределении доходов, капитала, производительном и непроизводительном труде. Д. Рикардо. Теория ценности (стоимости), прибыли, заработной платы и ренты. Эволюция рикардианства. Экономические взгляды Т. Мальтуса. Закон народонаселения. Экономические взгляды Ж. Б. Сэя, П. Прудона. Экономический романтизм С. Сисмонди. «Компромиссная политэкономия» Дж. Милля.

### **Формирование и эволюция основных направлений экономической мысли в XIX- XX веке. Современная экономическая мысль**

Предметом изучения данного раздела являются такие вопросы как утопический социализм в конце XVIII – начале XIX века (А. Сен-Симон, Ш. Фурье, Р. Оуэн), теория марксизма (теория

стоимости и прибавочной стоимости, прибыли); историческая школа в Германии и особенности исторического метода (Ф. Лист); маржинализм и возникновение неоклассического направления; экономический либерализм; теоретическая система А. Маршалла, теория общего равновесия и ее развитие в 30-50-е гг. XX в.; монетаризм (М. Фридмен), экономика предложения; германский неолиберализм; неоавстрийская школа.

В рамках раздела рассматриваются проблемы кейнсианской революции и перехода к макроэкономическому анализу, возникновение институционализма: теории эффективного спроса, мультипликатора занятости (Дж. М. Кейнс), роли и методов государственного регулирования экономики, неоклассический синтез; американский институционализм начала XX в. и направления его развития, а также неоинституционализм. Особое внимание уделяется анализу вклада российских ученых в развитие мировой экономической мысли: особенностям развития экономической науки в дореволюционной России, политической экономии и антикрепостническому движению, экономическим идеям революционного и либерального народничества, теории «крестьянского социализма», легальному марксизму, экономическим теориям начала XX века (А. Чаянов, Н. Д. Кондратьев, В. Дмитриев, Е. Слуцкий, Л. Канторович).

## **2. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ПОДГОТОВКЕ К СЕМИНАРСКИМ ЗАНЯТИЯМ**

Изучение дисциплины «История экономических учений» осуществляется в 4-х формах:

- посещение лекционных занятий;
- самостоятельная подготовка и участие в семинарских занятиях;
- составление конспектов по первоисточникам и работа с ними на семинаре, обязательное выполнение заданий по темам;
- подготовка реферата и выступление с ним на семинарском занятии.

Посещая лекции, студент должен получить общие представления по данной теме, усвоить ее логическое содержание в целом, уяснить основные понятия и получить ориентиры для изу-

чения дискуссионных вопросов и первоисточников. Преподаватель на лекции вводит студента в курс данной темы, излагает наиболее сложные вопросы, но основная часть изучения темы основывается на самостоятельной работе студентов.

Успешность самостоятельной работы студентов во многом зависит непосредственно от их самостоятельной подготовки и участия в семинарских занятиях. Самостоятельная подготовка обеспечивается учебными пособиями библиотечного фонда КузГТУ, выбор которых студентами должен основываться на перечне основной литературы, представленной в методических указаниях, а также на использовании интернет ресурсов. Большое значение при подготовке к семинарскому занятию для студентов имеет, использование рекомендуемых первоисточников и дополнительной литературы, как в целом по курсу, так и по каждой теме отдельно, список которых составлен с учетом их наличия в читальном зале гуманитарных наук и электронной библиотеке.

После изучения темы студент в целях самоконтроля может проверить полученные знания, ответив на рекомендуемые вопросы и выполнив задания, представленные в конце каждой теме. Причем вопросы для самоконтроля составлены отдельно по вопросам семинарского занятия, что облегчает работу студентов и способствует углублению знаний по наиболее сложным вопросам и проблемам. Для активизации процесса самостоятельной подготовки студентов по отдельным темам им предлагается выполнить задания в виде кейс-стади, творческие задания (составление экономической карты, воображаемых моделей «будущего общества», исходя из взглядов конкретных экономистов), написание рефератов, экономических эссе, составление структурно-логических схем, подготовка презентаций по заданной теме.

Особенностью данного учебного курса является необходимость конспектирования первоисточников при самостоятельной подготовке студентов и их использование в работе на семинарском занятии. Конспектирование первоисточников, то есть наиболее значимых работ экономистов прошлого и настоящего времени, необходимо не только потому, что ограничены возможности человеческой памяти, но потому, что оно способствует лучшей организации умственного труда студентов, устойчивой мобилизации их внимания и является формой контроля за глуби-

ной осмысления изучаемого текста. Конспект может быть действительно ценным пособием при подготовке к семинарским занятиям только в том случае, если он написан правильно, то есть записи должны быть содержательны и лаконичны, отражать основные идеи. Техническое оформление конспекта представляет отдельную тетрадь, с указанием автора, названия работы, при использовании цитат страниц первоисточника.

Основной формой проведения семинарских занятий является развернутое обсуждение вопросов по представленным планам тем в методических указаниях при активном участии в нем всех студентов группы. Участник семинара должен быть готов к изложению сути рассматриваемых вопросов, опираясь на подготовленный самостоятельно конспект, принимать участие в дискуссиях, уметь выступать с докладом (на основе реферата, эссе) или презентацией, давать оценку выступлениям других студентов группы.

При написании реферата, представляющего собой краткое изложение содержания первичного документа (книги, статьи, неопубликованных материалов) или результатов научно-исследовательских работ, студент приобретает умение анализировать и представлять различные точки зрения на проблему, формулировать выводы и предложения по возможному решению проблемы, получает навыки работы с литературными источниками. Реферат свидетельствует об информационной культуре, интеллектуальном уровне, креативности студента, характеризует его самостоятельные навыки и умения. Общими требованиями к реферату являются: точность и объективность в передаче информации из разных источников, полнота отражения тех элементов содержания, которые раскрывают тему реферата; доступность и ясность изложения. Реферат должен содержать: введение, основную содержательную часть, заключение, список литературы, объем работы 10-15 страниц формата А4.

Написание экономического эссе позволяет выработать умение студентов излагать суть поставленной проблемы, самостоятельно проводить анализ поставленной проблемы с использованием концепций и аналитического инструментария истории экономических учений, делать выводы, обобщающие авторскую позицию по поставленной проблеме. Эссе должно дать возмож-

ность составить представление о степени самостоятельности мышления студента при анализе заданной преподавателем темы работы. Эссе выполняется в свободной форме, объемом 2-3 страниц формата А4.

Презентация представляет собой краткое изложение в виде слайдов учебной темы (перечень тем содержится в п. 4.3), где студент раскрывает суть представляемой научной школы (перечень основных ученых-представителей, категорий, этапов развития) или направления экономической мысли, используя визуальные средства для повышения наглядности излагаемого материала). Количество слайдов должно составлять не больше 10, иметь единое стилевое решение. Подготовка презентаций может осуществляться одним или 2-3 студентами и представляется студентами в аудитории.

### **3. СОДЕРЖАНИЕ СЕМИНАРСКИХ ЗАНЯТИЙ И ЗАДАНИЯ К НИМ**

#### **Раздел 1. Введение в курс. Основные этапы и направления становления экономической науки**

##### **Тема 1.1 Особенности экономических воззрений в докапиталистических обществах**

**Цель темы:** дать характеристику предмета, целей и задач, а также факторов развития экономической науки, этапов ее развития; изучить особенности возникновения и развития экономических идей в докапиталистических обществах, в условиях Древнего Востока, Античности и Средневековья.

**Содержание занятия.** В результате изучения темы у студентов должно сформироваться представления о предмете изучения истории экономической мысли, основных этапах ее развития (экономика, политэкономия, экономикс); методах исследования; общих чертах экономической мысли Древнего Востока и Античного мира, Средневековья, а также об экономических взглядах Ксенофонта, Платона, Аристотеля. Ф. Аквинского. Т. Мора Т. Кампанеллы.

## План

1. Предмет, цели, задачи, факторы развития экономической науки, этапы ее развития (экономика, политэкономия, экономикс).

2. Становление экономической науки в традиционных обществах. Экономическая мысль Древнего Востока и античного мира. Экономические взгляды Ксенофонта, Платона, Аристотеля. «Экономика».

3. Средневековая схоластика. Ф. Аквинский.

## Рефераты:

1. Социальные утопии позднего средневековья. Т. Кампанелла, Т. Мор.

2. Экономические идеи средневековья в России.

[1, Гл. 1]; [2]; [3, Гл. 1]; [5, Гл.1]

## Термины и ключевые понятия

Предмет истории экономических учений. Методы исследования. Активный торговый баланс. Аристотель. Платон. «Артхашастра». «Домострой». «Кодекс законов царя Хаммурапи». Протекционизм. Ростовщический процент. Физиократы. Схоластика. «Справедливая цена». Утопический социализм. Ф. Аквинский. Политическая экономия. Количественная теория денег. Конфуцианство. Ксенофонт. Марксизм. Маржинализм. Меркантилизм. Неоклассическое направление. Хрематистика. Экономическая мысль Древнего Востока и античности

## Вопросы для самоконтроля

1. Что является предметом изучения истории экономических учений?

2. Назовите факторы возникновения и развития экономических учений.

3. Какие подходы к изучению истории экономических учений существуют? Назовите их и обоснуйте.

4. Каковы были особенности изучения истории экономических учений в культурном развитии российского государства?

5. Назовите основные этапы, и школы развития экономической мысли.

6. В чем отличия основных направлений современной экономической мысли?

7. Что понимал Аристотель под экономикой и хрематистикой?

8. В чем особенности модели идеального государства в трудах Платона?

9. Какова точка зрения Ф. Аквинского на разделение труда, богатство, деньги, справедливую цену, торговую прибыль, процент?

10. Каковы основные черты «утопий» Т. Мора и Т. Кампанеллы?

11. Приведите аргументы авторов экономических идей и концепций древнего мира и средневековья, посредством которых ими отстаивался приоритет натурального хозяйства, осуждалось расширение масштабов товарно-денежных отношений.

### Практические задания

**Задание 1.** Подберите к каждому из указанных десяти понятий соответствующее определение:

А. Институционализм.

Б. Экономические категории.

В. Экономика.

Г. Экономические законы.

Д. Монетаризм.

Е. Кейнсианство.

Ж. Макроэкономика.

З. Меркантилизм.

И. Микроэкономика.

К. Методология экономической науки.

а) направление экономической теории, называемое теорией эффективного спроса;

б) раздел экономической науки, изучающий хозяйство как единое целое;

в) направление экономической мысли в 15-18 вв.;

г) раздел экономической теории, в котором изучаются экономические отношения между отдельными хозяйствующими



субъектами, их деятельность и влияние на национальную экономику;

д) отрасль знания, изучающая экономическую науку как вид человеческой деятельности;

е) теория макрорегулирования экономики, в известной степени, альтернативная кейнсианству;

ж) существенные устойчивые связи, присущие экономическим явлениям.

з) совокупность условий, средств, объектов, процессов, которые люди используют для удовлетворения своих потребностей и обеспечения жизни при ограниченности имеющихся в каждый данный момент ресурсов;

и) общее, фундаментальное понятие, отражающее наиболее существенные закономерности и взаимосвязи системы экономических отношений;

к) направление экономической теории, объясняющей процессы развития человеческого общества в целом.

### **Тестовые задания**

1. Какая из экономических школ впервые сделала предмет своего анализа процесс производства, а не сферу обращения:

- а) физиократы;
- б) меркантилизм;
- в) классическая политэкономия;
- г) маржинализм.

2. Выберите основные составляющие австрийской школы политической экономии:

- а) учение о ценности;
- б) теория эластичности экономических процессов;
- в) теория субъективной ценности;
- г) теория стимулирующей роли инвестиций;
- д) теория предельной полезности.

3. Равновесная цена – термин, введенный А. Маршаллом. Согласно его мнению, это означает, что:

- а) количество денег в обращении соответствует стоимости товаров, предназначенных для продажи;
- б) цена товаров совпадает с их стоимостью;
- в) спрос покупателей уравнивается предложением продавцов;

г) цена равна сумме издержек и прибыли.

4. Какое из перечисленных положений принадлежит сторонникам кейнсианской школы:

а) рынок не способен обеспечить автоматическое саморегулирование хозяйства;

б) необходимо государственное вмешательство в развитие рыночной экономики;

в) для преодоления экономических кризисов и обеспечения хозяйственного роста необходимо расширить эффективный спрос;

г) превышение темпов роста доходов над ростом инвестиций является положительным фактором;

д) правильны все положения?

5. По мнению приверженцев институционализма, экономический анализ должен включать проблемы:

а) социальные;

б) политические;

в) этические;

г) правовые.

6. Предметом исследования меркантилистов была:

а) сфера обращения;

б) сфера производства;

в) сфера производства и сфера обращения;

г) сельское хозяйство.

7. Автором работы «Трактат о политической экономии» является:

а) Т. Мен;

б) А. Монкретьен;

в) И.Т. Посошков;

г) А. Л. Ордин-Нащокин.

8. У. Петти считал, что стоимость создает:

а) любой труд в сфере материального производства;

б) труд в промышленности;

в) труд в сельском хозяйстве;

г) труд, затраченный на производство золота и серебра.

9. А. Смит считал, что размер заработной платы:

а) зависит от договора между предпринимателями и наемными работниками;

б) определяется прожиточным минимумом;  
в) равен стоимости средств существования работника и его семьи;

г) определяется прожиточным минимумом и равен стоимости средств существования работника и его семьи.

10. В трактовке У. Петти цена земли:

- а) зависит от ежегодной величины ренты и ставки %;
- б) равна сумме годовых рент за 21 год;
- в) равна сумме годовых рент за 3 года;
- г) дисконтированная рента.

11. Экономическое учение, проводящее всестороннее исследование развития капиталистического общества и предложившее концепцию социализма – это:

- а) маржинализм;
- б) марксизм;
- в) институционализм;
- г) меркантилизм.

12. Экономическое учение маржиналистов базировалось:

- а) на теории предельной полезности;
- б) трудовой теории стоимости;
- в) теории цикличности общественного развития;
- г) теории эффективного спроса.

13. Кто является создателем модели «системы общего экономического равновесия»:

- а) А. Маршалл;
- б) К. Менгер;
- в) Л. Вальрас;
- г) Ф. Визер.

14. Монетаристы считают, что обществу необходимо такое количество денег для покупки товаров и услуг, которое соответствует:

- а) номинальному объёму валового национального дохода;
- б) объёму инвестиций;
- в) сумме потребительских расходов с учетом скорости оборота денег;
- г) уровню цен.

## Самостоятельная работа студентов

Проработка конспекта лекций, учебников, учебных и методических пособий по теме «Особенности экономических воззрений в докапиталистических обществах», выполнение тренировочных тестов.

### Литература

[1, Гл. 1]; [2]; [3, Гл. 1]; [5, Гл.1]

### Домашнее задание

**Задание 1.** Оформить письменно в виде логической схемы ответы на следующие вопросы:

- трактовки предмета экономической науки различными школами экономистов;
- функции экономической науки, их эволюция.

**Задание 2.** Составьте структурно-логическую схему развития экономической теории, выделив, основные научные направления и школы.

**Задание 3.** Выпишите в конспект наиболее яркие, с вашей точки зрения характеристики «благородных мужей», данные Конфуцием на основе следующих работ: Лунь-Юй // Классическое конфуцианство : в 2 т. – Т. 1. – Санкт-Петербург, 2001; Конфуций. Суждения и беседы / Конфуций. – Санкт-Петербург : Азбука-классика, 2005.

### Тема 1.2. Первые экономические школы и зарождение классической политической экономии

**Цель темы:** изучить процесс возникновения первых экономических школ и зарождения классической политической экономии в Англии и Франции.

**Содержание занятия.** В результате изучения темы у обучающихся должно сформироваться представление о генезисе и формировании научной экономической мысли, в том числе социально-экономических предпосылках возникновения мерканти-

лизма и физиократизма, экономических идеях У. Петти как родоначальника классической политической экономии.

### **План**

1. Социально-экономические условия возникновения меркантилизма и этапы его развития.

2. Зарождение классической политической экономии в Англии и во Франции. У. Петти – родоначальник классической политической экономии.

3. Физиократы. Учение о чистом продукте, анализ воспроизводства Ф. Кенэ.

### **Рефераты:**

1. Экономические идеи И. Т. Посошкова. «Скудность и богатство».

2. У. Петти – родоначальник классической политической экономии.

[1, Гл. 1]; [3, Гл. 2]; [5, Гл. 2-7]

### **Термины и ключевые понятия**

Меркантилизм. Т. Мен. Богатство. Деньги. Фритредерство. Протекционизм. Количественная теория денег. Физиократы. Ф. Кенэ. «Чистый продукт». «Бесплодный класс». Производительный труд. Непроизводительный труд. Общественное воспроизводство. Политическая экономия. Учение У. Петти. Английские классики политической экономии.

### **Вопросы для самоконтроля**

1. Что послужило социально-экономическими предпосылками возникновения меркантилизма?

2. Почему меркантилисты утверждали, что богатство – это деньги и что оно создается в сфере обращения?

3. Почему меркантилисты не ставили и не решали проблему стоимости?

4. Как Т. Мен формулирует основной принцип меркантилизма?

5. Назовите общие черты и особенности раннего и позднего меркантилизма.

6. Между какими тремя классами общества распределяется годовой продукт в экономической таблице Ф. Кенэ?

7. Что Ф. Кенэ понимал под «годовыми» и «первоначальными» авансами?

8. Что такое «чистый продукт» в трактовке физиократов?

### Практические задания

#### *Задание 1.*

Представьте схематически модель общественного воспроизводства Ф. Кенэ – «зигзаги Кенэ».

### Тестовые задания

1. Кольбертизм – это характеристика протекционистской политики в экономике, в результате которой емкость внутреннего рынка:

- а) не меняется;
- б) сужается;
- в) расширяется.

2. Предметом исследования меркантилистов была:

- 1) сфера обращения;
- 2) сфера производства;
- 3) сфера производства и сфера обращения;
- 4) сельское хозяйство.

3. Автором работы «Трактат по политической экономии» является:

- 1) Т. Мен;
- 2) А. Монкретьен;
- 3) И. Т. Посошков;
- 4) А. Л. Ордин-Нащокин.

4. Автором термина «политическая экономия» является:

- а) С. Аристотель;
- б) Ф. Аквинский;
- г) А. Монкретьен.

5. Меркантилисты считали, что богатство создается в сфере:

- а) производства;

- б) обращения;
- в) сельского хозяйства.

6. В соответствии с меркантилистской концепцией источником денежного богатства является:

- а) рост заграничных инвестиций;
- б) превышение импорта над экспортом;
- в) превышение экспорта над импортом.

Предметом изучения меркантилизма является:

- а) сфера обращения (потребления);
- б) сфера производства (предложения);
- в) сфера обращения и сфера производства одновременно.

7. Меркантилисты были:

- а) сторонниками государственного вмешательства в экономику;
- б) противниками государственного вмешательства в экономику.

8. Что означает термин «порча монеты»?

- а) уничтожение правительством большого количества монет;
- б) снижение правительством ценности и веса национальной монеты;
- в) теория, трактующая обусловленность ценности подлежащих чеканке денег тем номиналом монеты, который устанавливается государством;
- г) теория, трактующая обусловленность ценности денег весом, подлежащей чеканке монеты.

### **Самостоятельная работа студентов**

Проработка конспекта лекций, учебников, учебных и методических пособий по теме «Первые экономические школы и зарождение классической политической экономии», выполнение тренировочных тестов.

### **Литература**

[1, Гл. 1]; [3, Гл. 2]; [5, Гл. 2-7]

## Домашнее задание

### **Задание 1.**

Используя концепцию «Евразийского транзита» (содержание статьи Гловели, Г. Геополитическая экономия в России / Г. Гловели // Вопросы экономики. – 2000. – № 11) нарисуйте карту торговых путей, связывающих Восток и Запад путем транзита через Россию.

### **Тема 1.3. Классическая политическая экономия**

**Цель темы:** изучить различные концепции в рамках английской классической политической экономии, в том числе экономические идеи А. Смита, Д. Рикардо, их последователей – Т. Мальтуса, Ж. Б. Сэя, П. Прудона, С. Сисмонди, Дж. Милля.

**Содержание занятия.** В результате изучения темы у студентов должно сформироваться представление об экономической системе А. Смита, его концепции экономического человека, «невидимой руки» и экономической свободы; теории ценности (стоимости), прибыли, заработной платы и ренты Д. Рикардо; эволюции рикардианства; экономических взглядах Т. Мальтуса, Ж. Б. Сэя, П. Прудона; экономическом романтизме С. Сисмонди. «компромиссной политэкономии» Дж. Милля.

### **План**

1. Английская классическая политическая экономия. Экономическая система А. Смита: «невидимая рука», экономическая свобода, учение о разделении труда, стоимости, деньгах, распределении доходов, капитала, производительном и непроизводительном труде.

2. Д. Рикардо. Теория ценности (стоимости), прибыли, заработной платы и ренты. Эволюция рикардианства.

3. Экономические взгляды Т. Мальтуса. Закон народонаселения. Идеи классической школы во Франции. Экономические взгляды Ж. Б. Сэя, П. Прудона.

4. Экономический романтизм С. Сисмонди. «Компромиссная политэкономия» Дж. Милля.



**Реферат:**

1. Закон народонаселения Т. Мальтуса и его современное значение

[1, Гл. 2]; [2]; [3, Гл. 2]; [5, Гл. 3-5]

**Термины и ключевые понятия**

А. Смит. Теория трудовой стоимости. «Невидимая рука». Учение о разделении труда. Д. Рикардо. Теория распределения доходов. Земельная рента. Прибыль. Заработная плата. Теория народонаселения. Закон народонаселения. Т. Мальтус. Закон рынков. Ж.-Б. Сэй. Экономические кризисы.

**Вопросы для самоконтроля**

1. Назовите факторы, способствовавшие формированию экономического учения А. Смита.
2. В чем состоит смысл идеи А. Смита о естественном порядке и «невидимой руке»?
3. Назовите три определения стоимости товара по А. Сми-ту.
4. Почему А. Смит утверждал, что прибыль капиталиста не является его вознаграждением за труд?
5. Как относился Д. Рикардо к вопросу о размере реальной заработной платы?
6. Какое определение прибыли дает Д. Рикардо?
7. Объясните утверждение Д. Рикардо: «Не потому хлеб дорог, что платится рента, а рента платится потому, что хлеб до-рог».
8. Выделите суть теории стоимости Ж.-Б. Сэя и покажите ее отличие от трудовой теории.
9. Объясните суть закона рынков Ж.-Б. Сэя.
10. Почему Ж.-Б. Сэй утверждал, что при капитализме не-возможны кризисы перепроизводства?
11. В чем видел С. Сисмонди неправомерность закона рынков Сэя?
12. Что считал Р. Мальтус основной причиной бедности?

13. В чем заключается теория народонаселения Р. Мальтуса?

### Практические задания

**Задание 1.** Найдите соответствия:

А. Смит	цена товара должна соответствовать статусу продавца
У. Петти	естественная цена товара регулируется издержками производства
Д. Рикардо	естественная цена – затраченный на производство товара труд, выраженный в определенном количестве золота и серебра стоимость определяется компонентом труда, который можно купить за данный товар

### Тестовые задания

1. Разработка, каких теоретических направлений принадлежит Ж.-Б. Сэю:

- а) теория глобального равенства спроса и предложения;
- б) теория прибавочной стоимости;
- в) теория стоимостнообразующих факторов;
- г) теория циклических кризисов перепроизводства.

2. Идеологом системы «золотого стандарта» считается:

- а) А. Смит;
- б) Д. Рикардо;
- в) Дж. С. Милль;
- г) Т.Р. Мальтус.

1. Центральная идея теории народонаселения Т. Р. Мальтуса:

- а) влияние богатства общества на темпы прироста населения;
- б) влияние войн и катастроф на численность населения;
- в) возможность увеличения средств существования теми же темпами, которые свойственны росту населения;
- г) влияние численности и темпов прироста населения на благосостояние общества.

2. Сущность «закона Сэя» состоит в том, что:

- а) для рыночного хозяйства характерны перманентные кризисы перепроизводства;
- б) общие кризисы перепроизводства в рыночном хозяйстве невозможны;
- в) для рыночного хозяйства типичны постоянные диспропорции между спросом и предложением.

3. Причиной суждения внутреннего рынка при капитализме С. Сисмонди считал:

- а) сокращение дохода рабочих;
- б) уменьшение потребления капиталистов;
- в) сокращение доходов мелких товаропроизводителей;
- г) все ответы верны.

4. Экономическую теорию С. Сисмонди называл:

- а) наукой о богатстве и способах его увеличения;
- б) наукой, изучающей экономические отношения;
- в) наукой о распределении общественного продукта;
- г) нравственной наукой, имеющей дело с природой человека, его материальным благополучием.

### **Самостоятельная работа студентов**

Проработка конспекта лекций, учебников, учебных и методических пособий по теме «Классическая политическая экономия» выполнение тренировочных тестов.

#### **Литература**

[1, Гл. 2]; [2]; [3, Гл. 2]; [5, Гл. 3-5]

#### **Домашнее задание**

**Задание 1.** Укажите, какие три класса выступают в моделях идеального государства Платона, воспроизводства Ф. Кенэ и распределении доходов Д. Рикардо:

Модель	Классы
Идеальное государство Платона	
«Экономическая таблица» Ф. Кенэ	
Теория земельной ренты Рикардо	

**Задание 2.** Составьте конспект работы: Смит, А. Исследо-

вание о природе и причинах богатства народов / А. Смит. – Москва : Эксмо, 2007. – 960 с. (гл. 1, 7, 8, 9).

**Задание 3.** Сопоставьте экономическое учение А. Смита и Д. Рикардо по следующим критериям:

Критерии сопоставления	Экономическое учение	
	А. Смита	Д. Рикардо
Структура естественной цены		
Тенденции уровня заработной платы		
Перспективы капиталистического строя		

**Задание 4.** Составьте конспект работы: Трактат по политической экономии / Ж.-Б. Сэй; Экономические софизмы. Экономические гармонии / Ф. Бастиа. – Москва : Дело, 2000. – 232 с. (Ж.-Б. Сэй. Гл.1. п.1.1.;5; Ф. Бастиа. Гл. 1. п. 1.1; 6; Государство)

<http://www.biblioclub.ru/book/26817/>

## **2. Формирование и эволюция основных направлений экономической мысли в XIX-XX веке.**

### **Современная экономическая мысль**

#### **Тема 2.1 Социалистические утопии и экономическое учение марксизма. Историческая школа**

**Цель темы:** дать характеристику социально-экономическим условиям возникновения утопического социализма в конце XVIII – начале XIX века, а также марксизма и исторической школы в 40-50 годы XIX века; раскрыть содержание основных положений теории утопического и научного коммунизма, исторической школы в Германии.

**Содержание занятия.** В результате изучения темы у обучающихся должно сформироваться представление о принципах устройства моделей проектов будущих обществ, с точки зрения социалистов-утопистов и марксистов; марксистской трактовке теории стоимости и прибавочной стоимости, прибыли; особенностях исторического метода и основных идеях национальной политической экономии Ф. Листа.

### **План**

1. Социально-экономические условия возникновения утопического социализма в конце XVIII – начале XIX века. Экономические идеи А. Сен-Симона, Ш. Фурье, Р. Оуэна.

2. Марксизм: факторы формирования и методологические принципы теории К. Маркса, учение о стоимости и прибавочной стоимости, прибыли и ее конкретных формах.

3. Историческая школа в Германии и особенности исторического метода. Ф. Лист. «Старая» и «молодая», «юная» историческая школа.

### **Рефераты:**

1. Р. Оуэн и его социалистические проекты
2. Теория К. Маркса: эволюция и современное значение  
[1, Гл. 5-7]; [2]; [4, Гл. 3,4]; [5, Гл. 6]; [7]; [9, Гл. 5]

### **Термины и ключевые понятия**

Утопия. Утопический социализм. Гармония. Индустриализм. Фаланстер. Научный коммунизм. К. Маркс Капитал. Диалектический подход. Теория капитала. Кругооборот капитала. Оборот капитала. Накопление капитала. Постоянный капитал. Переменный капитал. Теория эксплуатации наемного труда. Прибавочная стоимость. Норма прибавочной стоимости. Торговая прибыль Ссудный процент. Предпринимательский доход. Прибыль. Норма прибыли. Теория общественного воспроизводства. Ф. Лист. Исторический метод. «Старая», «молодая», «юная» историческая школа. Национальная политическая экономия. Производительные силы нации. Воспитательный протекционизм.

### **Вопросы для самоконтроля**

1. В чем состоит отличие утопического и научного коммунизма?
2. Каковы принципиальные отличия теории К. Маркса от предшествующих теорий?
3. В чем суть эксплуатации при капитализме по К. Марксу?
4. Всегда ли деньги являются капиталом?

5. Каковы особенности капиталистического процесса производства?

6. В чем состоит своеобразие товара «рабочая сила», особенности ее стоимости и потребительной стоимости?

7. Назовите основные факторы, определяющие величину и динамику стоимости рабочей силы?

8. Почему анализ производства прибавочной стоимости К. Маркс начинает с анализа процесса труда?

9. В чем состоит процесс создания прибавочной стоимости по К. Марксу?

10. В чем суть деления капитала на постоянный и переменный капитал?

11. Почему К. Маркс называет прибыль превращенной формой прибавочной стоимости?

12. Назовите источник торговой прибыли, ссудного процента, предпринимательского дохода по К. Марксу.

### Практические задания

**Задание 1.** Напишите всеобщую формулу движения капитала в развернутом виде К. Маркса, объясните ее содержание.

**Задание 2. Решите задачу 1.** Дневная стоимость рабочей силы 9 долларов. За час рабочий создает стоимость в 3 доллара, реализуя в течение 8 часового рабочего дня средств производства на 30 долларов. Определите стоимость дневного продукта рабочего и величину прибавочной стоимости. Какая часть рабочего дня идет на возмещение стоимости рабочей силы, какая составляет прибавочную стоимость?

**Решите задачу 2.** Ежедневно капиталист выручает от реализации продукции 330 тыс. долларов. На ее производстве занято 10 тыс. рабочих. Каждый рабочий создает за час стоимость 3 доллара. Рабочий день длится 8 часов. Дневная стоимость, приносимая капиталисту каждым рабочим, составляет 14 долларов. Определите авансированный капиталистом постоянный и переменный капитал?

**Решите задачу 3.** Рабочий день составляет 8 часов. За час рабочий создает стоимость, равную 5 долларам. Дневная стоимость рабочей силы составляет 20 долларов. Определить: 1) нор-

му прибавочной стоимости и ее изменения, если а) рабочий день увеличивается на 50 %; б) интенсивность труда повысится на 50 %. 3) К каким методам повышения степени эксплуатации следует отнести указанные пути?

### Самостоятельная работа студентов

.Проработка конспекта лекций, учебников, учебных и методических пособий по заданной теме «Социалистические утопии и экономическое учение марксизма. Историческая школа».

### Литература

[1, Гл. 5-7]; [2]; [4, Гл. 3,4]; [5, Гл. 6]; [7]; [9, Гл. 5]

### Домашнее задание

**Задание 1.** Составьте конспект: Маркс. К. «Капитал» Т. 1. Гл.1.п.1; Гл.3; 4;5;6;7;14;24. п.1.

<http://www.biblioclub.ru/book/26817/>

**Задание 2.** Составьте сравнительную таблицу теоретико-экономической системы Д. Рикардо и «национальной системы политической экономии» Ф. Листа.

Критерии сопоставления	Теоретико-экономическая система Д. Рикардо	Национальная система политической экономии Ф. Листа
1. Основные задачи экономической теории		
2. Роль государства в экономике		
3. Соотношение производства и внешней торговли		
4. Вид земельной ренты, рассматриваемый как типичный		

**Задание 3.**

1. Сопоставьте взгляды В. Зомбарта с концепциями представителей других школ по следующим проблемам:

Проблема	Трактовка Зомбарта	Экономисты – представители других школ	Особенности их трактовок
		Веблен	
		Гильфердинг	

## **Тема 2.2 Маржинализм и возникновение неоклассического направления. Экономический либерализм**

**Цель темы:** изучить социально-экономические факторы и теоретические предпосылки возникновения маржинализма, неоклассического направления и экономического либерализма, а также их основные теоретические положения, методологические особенности.

**Содержание занятия.** В результате изучения темы у студентов должно сформироваться представление об основных школах маржинализма, в том числе австрийской, кембриджской, лозанской, американской; о вкладе А. Маршалла в формировании неоклассического направления; монетаризме и тенденциях эволюции микроэкономического анализа на рубеже XX-XXI вв; особенностях германского неолиберализма и неоавстрийской школы.

### **План**

1. Маржиналистская революция. А. О. Курно, И. Г. Тюнен, Г. Г. Госсен. Принципы маржинализма.

2. Основные школы маржинализма, особенности австрийского и англо-американского маржинализма. Теоретическая система А. Маршалла.

3. Монетаризм и «новая классика», тенденции эволюции микроэкономического анализа на рубеже XX–XXI вв. Монетаризм. М. Фридмен. Экономика предложения. А. Лаффер.

4. Германский неолиберализм. Неоавстрийская школа.



**Рефераты:**

1. Экономические взгляды А. Маршалла
2. Теория «несовершенной» и «монополистической» конкуренции
3. Эволюция экономических теорий благосостояния. В. Парето, А. Пигу
4. Нео- и посткейнсианство: единство и отличия концепций
5. Ф. Хайек и его научный вклад в развитие экономической мысли XX века
6. Монетаризм и Россия: проблема совместимости  
[2, Гл. 7]; [3, Гл. 9-14]; [10]

**Термины и ключевые понятия**

Маржиналистская революция. А.О. Курно, И.Г. Тюнен, Г.Г. Госсен. Принципы маржинализма. Индивидуализм. Рациональное поведение человека. Предельные величины. Принцип редкости. Австрийская школа. К. Менгер, Ф. Визер, О. Бём-Баверк. Субъективно-психологический подход. Блага первого порядка. Блага высшего порядка. Хозяйственные (экономические блага). Первый закон Госсена. Концепция альтернативных издержек. Теория капитала и процента. «Окольные методы производства». Производительность капитала. Теория полезности. Закон убывающей полезности благ. Кардиналистская функция полезности. Предельная полезность. Лозаннская школа. Модель общего экономического равновесия. Ординалистская функция полезности. Оптимум Парето. Экономико-математические методы. Неоклассическое направление. Кембриджская школа. Американская школа. А. Маршалл. Функциональный анализ. «Экономикс». Теория цены А. Маршалла. Анализ полезности и спроса. Закон спроса и кривая спроса. Эластичность спроса. Потребительский излишек. Анализ издержек и предложения. Возрастающая, убывающая и постоянная отдача от масштаба. «Внутренняя» и «внешняя» экономия. Равновесная цена. Фактор времени в ценообразовании. Краткосрочный и долгосрочный периоды. Влияние спроса и издержек на формирование равновесной цены. Понятия ренты, квазиренты и процента. Теория распределения.

Дж. Б. Кларк. Закон убывающей производительности факторов производства. Статика и динамика.

Монетаризм. М. Фридмен. Устойчивость рыночной экономики. Роль денег. Зависимость между денежной массой и основными экономическими параметрами. Количественная теория денег. Стабильная функция спроса на деньги. Предложение денег. Роль центрального банка. Причина циклических колебаний. «Денежное правило» монетаризма. Роль государства в концепции монетаризма. Экономическая теория предложения. А. Лаффер. Налоговые ставки и инвестиции. Экономическая активность. Эффект Лаффера. Рациональные ожидания. Нерациональные ожидания. Р. Лукас. Дж. Мут. Рациональное поведение. Устойчивость равновесия. Источник циклических колебаний. Несовершенная информация.

### **Вопросы для самоконтроля**

1. Назовите факторы возникновения маржинализма, в том числе работы каких экономистов явились теоретическими предпосылками маржинализма?

2. Какие два важных закона впервые сформулировал Г. Госсен?

3. С чем хронологически и институционально связана маржиналистская революция?

4. Выделите отличия маржинализма от классической и марксистской теории.

5. Назовите методологические принципы маржинализма.

6. В чем состоят различия кардиналистского и ординалистского подходов относительно измерения полезности блага?

7. Почему представители австрийской школы не прибегали к аппарату математического анализа?

8. На какие виды разделил все «блага» К. Менгер?

9. Чем определяется и почему величина ценности с точки зрения представителей австрийской школы?

10. Что О. Бем-Баверк назвал субъективной ценностью благ?

11. В чем заключается закон Ф. Визера?

12. В чем состоит своеобразие теории кембриджской школы в отличие от австрийской школы?

13. Что такое и кто ввел кривую безразличия?
14. Какая модель получила название модели гедониста-оптимизатора?
15. Какие условия, по мнению Л. Вальраса, обеспечивают общее экономическое равновесие?
16. Как в математической модели Л. Вальраса выражаются условия, обеспечивающие общее экономическое равновесие?
17. Что такое оптимальность В. Парето?
18. Что такое микроэкономика?
19. Назовите методологические принципы, введенные в науку А. Маршаллом.
20. Что А. Маршалл понимал под эластичностью спроса?
21. Какое значение имеет в теории А. Маршалла фактор времени?
22. Как устанавливается рыночное равновесие по А. Маршаллу?
23. Что Дж. Кларк понимал под статикой и динамикой?
24. Какие понятия использовал Дж. Кларк для определения наилучшей с точки зрения равновесия пропорции между затратами факторов производства?
25. Производительность, какого работника Дж. Кларк назвал предельной производительностью, а полученный результат – предельным продуктом?
26. В чем причина циклических колебаний в экономике с точки зрения монетаристов?
27. Почему монетаристы утверждают, что денежная масса должна расти устойчивым постоянным темпом?
28. В чем смысл «денежного правила» монетаризма?
29. Почему монетаристы выступают за ограничение вмешательства государства в экономику?
30. В чем состояла критика монетаристами кейнсианских мер в области бюджетной и денежно-кредитной политики?
31. По каким проблемам позиция представителей экономики предложения отличается от взглядов монетаристов?
32. Какова концептуальная схема анализа экономических проблем в теории экономики предложения?
33. В чем состоит суть гипотезы рациональных ожиданий, и кто из экономистов выдвинул ее исходный тезис?

34. Как объяснял Дж. Мут: почему не удаются прогнозы движения цен на фондовом рынке?

35. Какие выводы сделал Р. Лукас в результате обнаружившейся неэффективности кейнсианской макроэкономической политики?

36. В чем видели несостоятельность интерпретации кривой А. Филлипса кейнсианцами и монетаристами представители теории рациональных ожиданий?

### Практические задания

**Задание 1.** Найдите соответствия:

К. Менгер	Бесплодный класс
Ф. Визер	Репрезентативная фирма
А. Маршалл	Комплементарность благ
	Упущенная выгода

**Задание 2.** Укажите, представители, какой из школ маржинализма – австрийской или англо-американской – ввели в экономическую теорию следующие понятия и методы анализа:

Понятия и методы анализа	Школа
Дифференциальное исчисление	
Квазирента	
Классы покупателей	
Объективная меновая стоимость	
Окольные способы производства	
Ординалистская полезность	
Отрицательная полезность	
Предельная производительность	
Робинзонады	

### Тестовые задания

1. Автором работы «О полезности гражданских сооружений», является:

- а) Тюнен;
- б) Дюпюи;

в) Госсен.

2. Кто ввел функцию спроса и её кривую, сформулировал условия максимизации прибыли, в условиях монополистического рынка?

- а) Курно;
- б) Джевонс;
- в) Вальрас.

3. По Менгеру, ... определяется той наименьшей полезностью, которой обладает последняя единица запаса блага:

- а) рента;
- б) прибыль;
- в) стоимость.

4. Кто из экономистов в теории издержек производства, разделял все блага на неэкономические и экономические блага?

- а) Ф. Визер;
- б) К. Менгер;
- в) О. Бем-Баверк.

5. Кто автор экономического закона - ценность товаров равна сумме ограниченных полезностей составляющих его элементов, причём каждая из ограниченных полезностей, при этом относится к одному классу покупателей:

- а) Дж. Кларк;
- б) А. Пигу;
- в) Менгер.

13. Дюпюи сделал вывод, что ценность коллективно используемых благ ..., чем цена на них.

14. Продолжите фразу: К. Менгер разделил «блага» на ..., предназначенные для непосредственного потребления и ..., которые являются средствами для создания других благ.

15. Продолжите фразу: «Психологически нейтральную» модель рынка предложил ...

16. В модели равновесия Л. Вальраса:

- а) спрос и предложение равноправны;
- б) предложение является зависимым от спроса;
- в) спрос зависит от предложения;
- г) спрос и предложение зависят только от цены.

17. Представителем австрийской школы является:

- а) Маршалл;

- б) Вальрас;
- в) Кларк;
- г) Бем-Баверк.

18. Основой абстрактного анализа маржиналистов является:

- а) метод системного неравновесия;
- б) метод механического неравновесия;
- в) метод «робинзонады»;
- г) метод диалектического материализма;
- д) метод исторического материализма.

19. В маржинальных исследованиях цена определяется на основе:

- а) издержек обращения;
- б) издержек производства;
- в) затрат труда;
- г) общественно-необходимой стоимости товара;
- д) оценок потребителей;
- е) спроса и предложения.

20. В «психологической» теории процента под процентом Бем-Баверк понимает:

- а) прибыль капиталиста;
- б) доход рабочего;
- в) своеобразную «цену времени» между благом настоящим и будущим;
- г) разницу между ценностью товара и фактической ценой его продажи.

21. Основной заслугой Вальраса является:

- а) создание модели затраты-выпуск;
- б) создание модели общего экономического равновесия;
- в) расчет уравнений функций предельной полезности и производительности;
- г) создание модели равновесия фирмы.

22. Кто является автором уравнения  $M \times V = P \times Q$ :

- а) К. Маркс;
- б) Дж. Кейнс;
- в) А. Пигу;
- г) А. Маршалл;
- д) Р. Фишер.

23. Основоположником современной теории монетаризма является:

- а) М. Фридмен;
- б) Дж. Кейнс;
- в) А. Пигу;
- г) Т. Веблен;
- д) Дж. Гэлбрейт.

24. «Денежное правило» М. Фридмена рекомендует правительству проводить:

- а) краткосрочную монетарную политику;
- б) долгосрочную монетарную политику;
- в) политику государственного регулирования цен;
- г) активную фискальную политику;
- д) политику индикативного планирования;
- е) планирования производства.

25. Как определяется количество денег в обращении, в соответствии с количественной теорией денег?

- а) автономно;
- б) экзогенно;
- в) эндогенно;
- г) опосредованно.

### **Самостоятельная работа студентов**

Проработка конспекта лекций, учебников, учебных и методических пособий по заданной теме «Маржинализм и возникновение неоклассического направления. Экономический либерализм», выполнение тренировочных тестов.

### **Литература**

[2, Гл. 7]; [3, Гл. 9-14]; [10]

### **Домашнее задание**

**Задание 1.** Объясните процесс ценообразования на основе объективной ценности, используя пример О. Бем-Баверка – «конный рынок». Агапова, И. И. История экономической мысли : курс лекций / И. И. Агапова. – Москва : Экономистъ, 2007. – Лек. 6. –

С. 88-89.

**Задание 2.** Составьте конспект по вопросу: Теория цикличности М. Фридмена и антициклическая монетарная политика и сравните ее с основными антициклическими программами разработанными в европейских странах и США в период кризиса 2008 года.

### **Тема 2.3. Кейнсианская революция – переход к макроэкономическому анализу. Институционализм**

**Цель темы:** изучить социально-экономические факторы, обусловившие переход к кейнсианской теории, ее методологические принципы, а также вопросы, связанные с формированием и развитием макроэкономического анализа, включая эволюцию кейнсианства, зарождение институционализма.

**Содержание занятия.** В результате изучения темы студенты должны получить представление об основных понятиях и проблемах кейнсианской и институциональной теории, в том числе изучить теорию эффективного спроса, денег и кредита, роль и методы государственного регулирования экономики, мультипликатор занятости; понимать различия в подходах нео и посткейнсианцев, неоклассического синтеза, с точки зрения трактовки направлений экономической политики государства; знать содержание основных направлений институциональной теории и их теоретических особенностей, а также практическое использование в хозяйственной практике современного общества.

#### **План**

1. Факторы формирования и методологические принципы теории Дж. М. Кейнса. «Общая теория занятости, процента и денег». Теория эффективного спроса. Мультипликатор занятости.

2. Эволюция кейнсианства: нео и посткейнсианство. Неоклассический синтез. П. Самуэльсон.

3. Американский институционализм начала XX в. и направления его развития (социологическое, правовое, статистическое).

4. Неоинституционализм: теории трансакционных издержек и прав собственности. Р. Коуз. Теория общественного выбора.



**Рефераты:**

1. Экономическая теория Дж. Гэлбрейта.
2. Институциональный подход к человеческому поведению. Теория человеческого капитала
3. Институциональные программы модернизации. Г. Мюрдаль.
4. Анализ тенденций развития мирового хозяйства в работах современных экономистов.

[2]; [3, Гл. 15]; [5, Гл. 7]; [6]; [9, Гл. 6]; [10]

**Термины и ключевые понятия**

Кейнсианство. Дж. М. Кейнс. «Общая теория занятости, процента и денег». Эффективный (совокупный) спрос. Основной психологический закон. Предельная склонность к потреблению. Предельная склонность к сбережению. «Парадокс бережливости». Мультипликатор инвестиций. Инвестиции. Предельная эффективность капитала. Теория денег Кейнса. Предпочтение ликвидности. Ликвидная ловушка. Методы государственного регулирования экономики. Кредитно-денежная политика. Налогово-бюджетная политика. Эволюция кейнсианства. Ортодоксальное кейнсианство. Некейнсианство. Посткейнсианство. Э Хансен, Р. Харрод, Е. Домар, П. Сраффа. Неоклассический синтез. Дж. Хикс. П. Самуэльсон. Американский (ранний) институционализм. Т. Веблен, Дж. Коммонс, У. Митчелл. Методологические принципы институционализма. Понятие «институт». Учение о праздном классе. Дихотомия индустрии и бизнеса. Технократия. Статистический институционализм. Правовой институционализм. Теория трансформация капитализма. Дж. К. Гэлбрейт. Новое индустриальное общество. Техноструктура. Планирующая и рыночная системы. Новая институциональная теория. Социальные институты. Методологический индивидуализм. Ограниченная рациональность. Оппортунистическое поведение. Контрактный подход. Неинституционализм. Р. Коуз. Природа фирмы. Права собственности. Трансакционные издержки. Спецификация прав собственности. Теорема Коуза. Проблема внешних эффектов (экстерналий). Теория общественного выбора. Дж. Бьюкенен. Проблема «безбилетника». Парадокс голосования («парадокс Кондорсе»). Политический рынок и группы давления. Лоббизм и

«торговля голосами». Политическая рента. «Провалы» государства. Конституция экономической политики.

### **Вопросы для самоконтроля**

1. В чем состояла «кейнсианская революция», и какие социально-экономические причины явились ее предпосылками?
2. Назовите отличия теории Дж. Кейнса от неоклассической теории.
3. Назовите основные методологические особенности макроэкономики Кейнса.
4. Назовите причину безработицы по Дж. Кейнсу.
5. Сформулируйте основной психологический закон общества по Дж. Кейнсу?
6. Почему в теории Дж. Кейнса важное место занимает анализ инвестиций?
7. Что такое мультипликатор Дж. Кейнса и каково его значение?
8. Какая связь между нормой процента и склонностью к инвестированию по Дж. Кейнсу?
9. Идеи, какой экономической школы явились методологической основой институционализма?
10. В чем специфика методологии институционализма по сравнению с другими современными экономическими теориями?
11. Что означает понятие «институционализм» в экономической теории?
12. Назовите характерные черты теории американского институционализма.
13. Кто является основателем направления институционализма и, какое понятие, считается основным в рамках данной теории?
14. Каковы основные идеи социал-дарвинизма и как они в экономической теории трактуются Т. Вебленом?
15. Что Т. Веблен понимал под дихотомией индустрии и бизнеса?
16. Назовите главные инстинкты, которые использовались в концепции человеческого поведения Т. Веблена.
17. Кем и когда было начато широкомасштабное использование статистического анализа?

18. В чем состояла основная идея работ Дж. Коммонса?
19. В чем, по мнению Дж. Коммонса, должна состоять деятельность институтов коллективных действий?
20. Перечислите основные типы сделок и главные этапы каждой сделки, предложенных Дж. Коммонсом.
21. Что такое техноструктура по Дж. Гэлбрейту и в чем ее основная, положительная мысль?
22. Что понимал Дж. Гэлбрейт под «планирующей» и «рыночной» системами нового индустриального общества?
23. В чем суть проблемы общественного баланса между производством товаров для частного потребления и затратами на общественные услуги, поставленной Дж. Гэлбрейтом?
24. Назовите принципы индикативного планирования концепции Ф. Перру.
25. Назовите особенности направления экономического дирижизма во Франции.
26. Какие три главных блока задач индикативного планирования выделил Ф. Перру?
27. Что стало ядром экономической политики в шведской модели «государства всеобщего благосостояния»?
28. Какими отличительными свойствами обладают общественные блага по Э. Линдалю?
29. В чем состояло различие между «временным» и «межвременным» равновесием, установленное Э. Линдалем?
30. Что дало введение Г. Мюрдалем понятия об оценках *ex ante* (перспективных) и *ex poste* (ретроспективных)?
31. Что, по мнению ученых, чикагской школы, представляет собой экономический империализм?
32. Назовите методологические предпосылки и причины неоинституционализма.
33. Кто из экономистов ввел в оборот понятие «оппортунистическое поведение» и что оно означает?
34. Кто дал понятие трансакционных издержек, и что они собой представляют?
35. Что понимается в неоинституциональной теории под понятием права собственности?
36. В чем состоит разработанная О. Уильямсоном классификация основных типов контрактов и сделок?

37. Какова взаимосвязь между понятиями «транзакционные издержки», «права собственности», «фирма» с точки зрения теории экономических организаций?

38. В чем состоит роль правовой системы в распределении прав субъектов рынка?

39. Сформулируйте три основные предпосылки, на которые опирается теория общественного выбора по Бьюкенену.

40. В чем состоит главная идея Бьюкенена – основателя теории общественного выбора?

41. Что понимается под понятием «провалы» государства и что к ним относится в теории общественного выбора?

42. Какие структурные элементы институтов выделил Д. Норт?

43. В чем видел Д. Норт причины отсутствия экономического роста?

## Практические задания

### *Задание 1.*

#### **CASE- STUDIES**

(«Кейнсианская макроэкономическая теория» – [Электронный ресурс] // <http://rushkolnik.ru/docs/index-4541871.html?page=2>).

Одна из наиболее известных и признанных школ, предложившая свои методы регулирования экономики, связана с именем Джона Мейнарда Кейнса, который сознательно направлял свою теорию на преодоление укоренившихся предрассудков относительно роли государства. Главной целью, которую он преследовал, было доказать, что в условиях «современного общества» перестали функционировать различные автоматические механизмы.

В 1935 году Джордж Бернард Шоу получил письмо от Джона Мейнарда Кейнса, в котором Кейнс отмечал: «Мне кажется, я пишу книгу по экономической теории, которая совершит революцию в подходах к экономическим проблемам». И действительно, книга Дж. Кейнса «Общая теория занятости, процента и денег» совершила революцию в экономической науке, сделав Кейнса одним из самых блестящих и влиятельных экономистов всех времен.

Кейнс был сыном известного английского экономиста. Он получил образование в Итоне и Кембридже. Сначала его интересовали математика и теория вероятностей, но затем он переключился на экономику. Однако он был не только экономистом. Он был невероятно разносторонне одаренным человеком. Кейнс выполнял функции представителя Британского казначейства на Парижской мирной конференции во время первой мировой войны, был заместителем канцлера Казначейства, членом Совета директоров Английского банка, членом попечительного совета Национальной галереи, председателем Совета по поддержке музыки и искусств, казначеем в Королевском колледже, редактором кембриджского «Экономического журнала», возглавлял журналы «Нейшн» и «Нью стейтсмен», а также Национальное общество по страхованию жизни. Кроме того он был управляющим инвестиционной компанией, организовал балетную труппу Камарго (его жена Лидия Лопокова была знаменитой звездой русского императорского балета) и построил (не без выгоды для себя) художественный театр в Кембридже. Кроме прочего Кейнс был весьма предприимчивым человеком и нажил личное богатство в 2 млн. долларов, играя на фондовой и товарной бирже. Он был также ведущим деятелем «Блумсбергской группы», которая состояла во главе авангардной элиты и оказывала огромное влияние на художественные и литературные вкусы Англии. Но самая важная заслуга Кейнса состоит в его огромном вкладе в развитие экономической науки.

Обобщенный характер кейнсианской модели макроэкономического равновесия позволяет довольно просто превратить ее в так называемую модель принятия решений. Она показывает, например, что при определенной склонности к сбережениям и при определенных импульсах к инвестициям занятость и национальный доход достигнут уровня, приближенного к действительным возможностям производственного потенциала общества. Неизвестными величинами, которые определяют аналитическую модель, являются объем занятости и уровень национального дохода. В стратегической модели эти неизвестные становятся известными величинами, потому что представляют собой цели хозяйственной политики. Наоборот, неизвестными переменными становятся орудия хозяйственной политики, их количественные

характеристики, которые были бы достаточными для достижения требуемого уровня совокупного спроса и национального дохода. Это имел в виду Дж. Кейнс, когда писал: «Нашей конечной целью может быть отбор таких переменных величин, которые поддаются сознательному контролю или управлению со стороны центральных властей в рамках той хозяйственной системы, в которой мы живем».

Согласно кейнсианской теории для чистого капитализма характерна безработица, и если мы намерены избегать потерь ресурсов, необходима активная политика государства. Дж. Кейнс предлагает методы активизации и стимулирования совокупного спроса.

Теория Дж. Кейнса придает решающее значение инвестициям. Чем выше их прибыльность и ожидаемый от них доход и чем значительнее размеры инвестиций, тем больше масштабы и выше темпы производства. По Кейнсу, государство может воздействовать на инвестиции посредством регулирования уровня процента либо осуществляя инвестиции в общественные работы и другие сферы.

Кейнс критиковал закон Ж.Б. Сэя, который гласит, что совокупный спрос неизменно равен совокупному предложению. Ж.Б. Сэй считал, что производство само формирует доходы, само обеспечивает спрос. А Дж. Кейнс, опровергнув эту теорию, утверждает, что доходы не равны спросу, а, как правило, превышают его. Цены меняются не так быстро. Они не успевают «подтянуть» спрос, уравновесить спрос и предложение. Поэтому необходимо вмешательство государства.

Рост совокупного спроса тормозят два фактора:

1. Психология потребителей. С увеличением доходов понижается склонность к потреблению, но зато растет склонность к сбережению;

2. Снижение эффективности капитальных вложений. С увеличением размеров накопленного капитала норма

3. Прибыли снижается в силу закона убывающей производительности капитала.

Чтобы расширить платежеспособный спрос, нужно увеличить инвестиции. Для этого необходимо:

а) снизить проценты на кредиты;

б) повысить государственные расходы, расширить государственные закупки товаров;

в) поднять эффективность инвестиций.

В итоге, по Кейнсу, должно расширяться производство, будут привлечены дополнительные работники, сократится безработица. Кейнс при рассмотрении инструментов регулирования спроса отдавал предпочтение бюджетному. Во время спада инвестиции слабо реагируют на снижение нормы процента (денежно-кредитный способ регулирования). Следовательно, главное внимание необходимо уделять не снижению ставки процента, а бюджетной политике, в том числе увеличению тех расходов самого государства, которые стимулируют инвестиции фирм.

В теории Кейнса важную роль играет концепция мультипликатора. Мультипликатор – коэффициент, выражающий соотношение между приростом дохода и вызывающим этот прирост увеличением объема инвестиций. Он показывает зависимость прироста национального дохода от прироста инвестиций. Мультипликатор увеличивается в том случае, когда потребители склонны использовать прирост их доходов для наращивания потребления. Наоборот, он уменьшается, если усиливается склонность потребителей к накоплению сбережений.

Однако существуют ограничители мультипликационного эффекта. Мультипликация имеет место при наличии неиспользованных мощностей и свободной рабочей силы. При наличии резервных мощностей происходит «дешевое» наращивание выпуска продукции за счет незначительных дополнительных вложений. Говоря об эффекте мультипликации, Кейнс подразумевал расходы из государственного бюджета, например на организацию общественных работ.

По Кейнсу: когда падает совокупный эффективный спрос, государство должно увеличивать свои расходы для стимулирования производства и восстановления полной занятости. Самый главный недостаток классической школы состоит в том, что она не могла объяснить, какими путями уменьшить безработицу, которая, становясь массовой, требует все больше государственных средств и создает неблагоприятную ситуацию.

Периодическое снижение совокупного эффективного спроса, которое вынуждает государство вмешиваться, может быть вы-

звано сокращением как потребительского спроса, так и объема инвестиций. Кейнс полагал, что инвестиции более подвижны, чем потребление, и поэтому в кризисах, по его мнению, был виновен недостаточный совокупный инвестиционный спрос.

Кейнсианская теория рассматривает денежную политику прежде всего с точки зрения ее влияния на общие расходы, на эффективный спрос и занятость, с этой точки зрения она направляет внимание на взаимосвязь между нормой процента и инвестициями.

Центральные банки в своем распоряжении имеют три инструмента, благодаря которым они могут оказывать влияние на количество денег и условия кредита: учетная ставка, контроль банковских резервов и так называемые операции на свободном рынке. Путем изменения нормы обязательных резервов центральный банк оказывает влияние главным образом на банковские депозиты на текущих счетах; коммерческие банки располагают, однако, различными возможностями уклониться от этого. Поэтому с конца 30-х годов, особенно в связи с расширением попыток регулирования денежного обращения, стали проводиться операции на свободном рынке, которые предполагали широкий спрос на государственные ценные бумаги. Если центральный банк покупает государственные бумаги и тем самым повышает их курс, он увеличивает ликвидность, и наоборот, если он продает государственные облигации, то он уменьшает количество наличных денег, имеющих в обращении. При колоссальном государственном долге, который ныне типичен для всех стран, операции на свободном рынке становятся проявлением заботы о стабильности рынка государственных бумаг.

Вспомним кейнсианские представления о влиянии денежной политики на эффективный спрос. Если возрастает количество денег, это дает возможность более полно удовлетворять потребность в ликвидных резервах. Наконец, часть из них становится избыточной, склонность к ликвидности и норма процента снижаются. Избыточные сбережения отчасти используются для покупки потребительских товаров и тем самым повышают потребительский спрос, отчасти для приобретения ценных бумаг, что опять-таки расширяет инвестиционный спрос. Рост доходов



означает увеличение сбережений, но еще больше – инвестиций, потому что норма процента снизилась.

Правда, денежная политика стала бы полностью бездейственной, если бы экономика дошла до так называемого пояса ликвидности. В этой гипотетической ситуации «уровень доверия» так мал, что весь прилив дополнительных денег исчезает в запахах наличности, и даже самая низкая норма процента не в состоянии оживить инвестиционную деятельность. Спрос на деньги практически бесконечен. Этот случай имеет «рациональное» зерно хотя бы в том, что даже самые выгодные общие условия процента ничего не дадут, если общее состояние дел и вытекающие из него возможности должников не дают реальной почвы для кредита.

Денежно-кредитная политика должна, таким образом, оказывать влияние на хозяйственную активность, прежде всего своим воздействием на норму процента, поскольку от нее зависит объем инвестиций. Но опыт последних десятилетий показывает, что действенность денежной политики очень ограничена. Это открыто признал и сам Кейнс: «Государство должно будет осуществлять свое руководящее влияние на склонность к потреблению частью путем соответствующей системы налогов, частью фиксацией нормы процента и частью, может быть, еще и другими способами. Более того, представляется маловероятным, чтобы влияние банковской политики на норму процента было само по себе достаточно для обеспечения оптимального размера инвестиций. Я представляю себе поэтому, что достаточно широкая социализация инвестиций окажется единственным средством, чтобы обеспечить приближение к полной занятости...».

После второй мировой войны главным инструментом государственно-монополистического регулирования стала финансовая политика, покоящаяся на использовании госбюджета. Ее главной задачей является контроль совокупного спроса на основе макроэкономических связей, открытых кейнсианским анализом, и заполнение пробелов, вызываемых избыточными сбережениями, в данном случае недостаточными инвестициями в частном секторе экономики. Данное изменение обозначается как переход к «активной» государственной политике; это означает, что роль государственного бюджета не исчерпывается теперь только по-

крытием неизбежных расходов государства. Бюджет должен оказывать влияние на весь общественный процесс воспроизводства и обеспечивать тем самым общие условия функционирования экономической системы. Государственный бюджет выступает как наиболее яркое олицетворение всех процессов обобществления, которые протекают в современном мире и делают необходимым централизованное регулирование, которое в этих условиях может осуществляться только посредством государственного бюджета.

### **Вопросы для обсуждения**

1. Как Вы считаете, каковы причины того, что именно в рассматриваемый исторический период времени возникла кейнсианская теория?

2. В чем заключается революционность теории Кейнса?

3. Почему теория Кейнса называется теорией совокупного спроса?

4. Почему Кейнс критиковал закон Сэя? Почему согласно кейнсианской теории необходимо государственное вмешательство в экономику?

5. Согласно Кейнсу причиной макро-неравновесия в экономике является не соответствие сбережений инвестициям? Согласны ли вы с данным утверждением?

6. В соответствии с кейнсианской теорией совокупный спрос отстает от доходов – почему? Согласны ли Вы с аргументами Кейнса?

7. Какие конкретно инструменты предлагал Кейнс для стимулирования совокупного спроса?

8. Какие конкретно инструменты предлагал Кейнс для стимулирования инвестиций?

9. Что такое мультипликатор? Как он действует? Приведите пример. Какие причины могут тормозить действие мультипликатора?

10. В чем заключается основной недостаток классической школы? Что в связи с этим предлагал Кейнс? Согласны ли Вы с его взглядами на данную проблему?

11. Согласны ли Вы с мнением Кейнса о том, главной причиной экономических кризисов является недостаточный инвестиционный спрос?

12. Как известно Кейнс рассматривал денежную политику только в контексте регулирования эффективного спроса. Каким образом по Кейнсу денежная политика влияет на эффективный спрос?

13. Что означает кейнсианский пояс ликвидности?

14. Каковы функции государства в экономике согласно кейнсианской концепции?

### ***Задание 2.***

Составьте сравнительную таблицу альтернативных подходов к макроэкономической политике

Проблемы	Кейнсианство	Монетаризм	Экономика предложения
Причины неустойчивости частнопредпринимательской экономики			
Принципы макроэкономической политики			
Как изменения в предложении денег влияют на экономику			
Взгляд на скорость обращения денег			
Как фискальная политика влияет на экономику			

### ***Задание 3.***

Назовите экономистов, которые ввели следующие понятия:

1. Естественная норма безработицы	
2. Естественная норма процента	
3. Коллективные действия	
4. Общественные блага	
5. Трансакционные издержки	
6. Трансакционный спрос на деньги	
7. Финансовый капитал	
8. Человеческий капитал	

### Тестовые задания

1. Причины возникновения учения Кейнса:
  - а) кризис 30-х годов в США;
  - б) инфляционные процессы в США и странах Европы;
  - в) концентрация производств и централизация капиталов; приведших к изменению роли государства в экономике;
  - г) переизбыток капитала и ресурсов в экономике;
  - д) критика положений об эффективной саморегуляции рынка.
2. Методология Д. Кейнса основана:
  - а) на диалектических методах экономических исследований;
  - б) на исследовании микропроцессов как единой экономической системы;
  - в) на анализе экономической динамики макрохозяйственных процессов;
  - г) на исследовании взаимосвязей развития экономических закономерностей национальных хозяйств.
3. Цель исследований Д. Кейнса:
  - а) создать основы макроэкономики;
  - б) создать собственное учение;
  - в) показать несостоятельность взглядов классиков и закона Сэя;
  - г) разработать комплекс правительственных методов государственного регулирования;
  - д) вывести Англию из кризиса.
4. Предельная склонность к потреблению по Кейнсу это:
  - а) отношение изменения продаж к объему производства;
  - б) отношение изменения объема потребления к изменению уровня дохода;
  - в) отношение изменения уровня доходов к изменению уровня расходов;
  - г) отношение изменения спроса к изменению расходов на потребление.
5. Кейнс утверждал, что основная причина кризисов это:
  - а) склонность людей к потреблению;
  - б) перепроизводство капитала;
  - в) отсутствие государственного регулирования экономики;
  - г) высокий уровень безработицы;

д) склонность людей к сбережениям.

6. Модель «инвестиций-сбережений» выводится Д. Кейнсом для:

- а) определения условий равновесия спроса и предложения;
- б) исследования закономерностей движения процентной ставки;
- в) для исследования особенностей влияния инвестиций на объемы сбережений предприятий;
- г) для определения условий бездефицитности бюджета;
- д) определения условий формирования эффективного спроса.

7. Мультипликатор Д. Кейнса иллюстрирует зависимость:

- а) объема инвестиций от уровня заработной платы;
- б) объема инвестиций от уровня безработицы;
- в) уровня национального продукта от уровня инвестиций;
- г) уровня совокупного спроса в зависимости от объема ВВП.

8. Коэффициент мультипликатора показывает:

- а) как изменится объем ВВП в зависимости от изменения инвестиции на 1%;
- б) как изменится спрос в зависимости от изменения ВВП на 1%;
- в) как изменится объем инвестиций в зависимости от изменения спроса на 1%;
- г) как изменится объем инвестиций в зависимости от изменения объема ВВП на 1%.

9. Кейнс утверждает, что оптимальный объем национального дохода достигается при равенстве:

- а) объема ВВП и совокупного спроса;
- б) инфляционного и банковского процентов;
- в) инвестиций и сбережений;
- г) объема инвестиций национальному доходу.

10. Согласно учения Дж. Кейнса спрос на инвестиционные товары зависит от двух факторов. А именно:

- а) уровня банковского процента;
- б) склонности к сбережениям;
- в) монетарной политики правительства;
- г) уровня занятости населения;
- д) уровня нормы прибыли.

11. К основам методологии институционализма не относятся:

- а) субъективизм;
- б) исторический подход;
- в) национальный подход;
- г) статистический анализ;
- д) динамический анализ.

12. Дж. К. Гэлбрейт в «Новом индустриальном обществе» рассматривает роль в экономике:

- а) «праздного класса»;
- б) крупных землевладельцев;
- в) финансовой олигархии;
- г) техноструктуры;
- д) предпринимателей.

13. Дж. К. Гэлбрейт является одним из создателей:

- а) теории рыночного ценообразования;
- б) теории общего экономического равновесия;
- в) теории конвергенции двух систем;
- г) теории трех факторов производства;
- д) теории длинных волн.

14. «Эффект Веблена» означает:

- а) низкий уровень предложения потребительских товаров;
- б) низкий уровень спроса на потребительские товары;
- в) престижное потребление;
- г) производство товаров для элиты;
- д) производство товаров для бедняков.

15. Институционалисты рассматривали экономику как:

- а) набор институтов;
- б) рыночную систему;
- в) национально-религиозную систему;
- г) взаимодействие экономических и социальных институтов.

16. Основой нового этапа развития институционализма в 50–60 годах XX века является:

- а) теория «экономики предложения»;
- б) теория конвергенции;
- в) теория многофакторной неэффективности;
- г) неоклассический синтез;

**д) теория дирижизма.**

## Самостоятельная работа

Проработка конспекта лекций, учебников, учебных и методических пособий по заданной теме «Кейнсианская революция – переход к макроэкономическому анализу. Институционализм», выполнение тренировочных тестов, решение кейс-стади.

### Литература

[2]; [3, Гл. 15]; [5, Гл. 7]; [6]; [9, Гл. 6]; [10]

### Домашнее задание

**Задание 1.** Составьте конспект работы: Кейнс, Д. Общая теория занятости, процента и денег [Электронный ресурс] / Дж. Кейнс. – Москва : Директ-Медиа, 2007. – 401 с.

<http://www.biblioclub.ru/book/26817/> (Гл.1, 3, 8, 21, 22).

**Задание 2.** Составьте конспект статьи «Природа фирмы» в книге (Коуз, Р. Федеральная комиссия по связи. Фирма, рынок и право. – Москва : Директ-Медиа, 2010, – 234 с.

(<http://www.biblioclub.ru>), ответьте на вопрос каковы причины возникновения фирм.

**Задание 3.** Ознакомьтесь с работой Гэлбрейт Дж. Экономические теории и цели общества. – Москва: Директ-Медиа, 2007. – 347 с., (<http://www.biblioclub.ru>), ответьте на вопросы о сущности планирующей системы, технотехнологии, о роли менеджеров в рыночной экономике.

**Задание 4.** Письменно ответьте на вопрос как Вы формируете свой «человеческий капитал», используя для аргументации работу Г. Беккера «Человеческий капитал: теоретический и эмпирический анализ» (см. список основной литературы, источник 2)

### Задание 5

Определите критерии и сопоставьте концепции социального рыночного хозяйства и институционально-социологического направления.

Критерии сопоставления	Социальное рыночное хозяйство	Экономический дирижизм	Обновленный американский институционализм
1. Монополия и конкурентный порядок			
2. Планирование			
3. Социальные отношения			

## **Тема 2.4. Вклад российских ученых в развитие мировой экономической мысли**

**Цель темы:** изучить основные направления русской экономической мысли, и оценить вклад в российских ученых в развитие мировой экономической науки.

**Содержание занятия.** В результате изучения темы у студентов должно сформироваться представление о генезисе основных научных школ политической экономии в России и современных направлениях развития российской экономической мысли.

### **Вопросы:**

1. Формирование основных научных школ политической экономии в России. Меркантилизм.

2. Политическая экономия и антикрепостническое движение в России. Экономические идеи революционного и либерального народничества «Крестьянский социализм». А. Герцен, Н. Огарев. Н. Чернышевский.

3. Распространение идей марксизма в России. В. Ленин. Легальный марксизм и ревизионизм. Исследование общих экономических проблем капитализма в работах С. Н. Булгакова, П. Струве, М. Туган-Барановского. Экономические дискуссии 20–30-х годов.

4. Экономическое учение А. Чаянова (теория семейно-трудового крестьянского хозяйства). Традиции экономико-математической школы в России и СССР. В. Дмитриев, Е. Слуц-



кий, Л. Канторович. Исследование проблем экономической динамики. Н. Д. Кондратьев.

### **Рефераты:**

1. Историческая школа в России. (Анализ особенностей развития России в работах М. Туган-Барановского, И. Кулишер и др.).

2. Вклад М. Туган-Барановского в развитие мировой экономической теории и истории мысли.

3. В. Леонтьев: жизненный путь и вклад в мировую науку.

4. В. Дмитриев как первый представитель математической школы в России.

[1, Гл. 8]; [8]; [9, Гл. 6]; [10]

### **Термины и ключевые понятия**

«Русская правда». Русский меркантилизм. И. Т. Посошков. Концепция Евразийского транзита. Новоторговый устав. Ордин-Нащокин. Антикрепостническое движение. Революционное народничество. Либеральное народничество. «Крестьянский социализм». А. Герцен, Н. Огарев. Н. Чернышевский. Марксизма в России. В. Ленин. Легальный марксизм. Ревизионизм. С. Н. Булгаков. П. Струве. М. Туган-Барановский. А. Богданов. Тектология. Экономические дискуссии 20–30-х годов. А. Чаянов. Теория семейно-трудового крестьянского хозяйства. Традиции экономико-математической школы в России и СССР. В. Дмитриев. Е. Слуцкий, Л. Канторович. Исследование проблем экономической динамики. Н. Д. Кондратьев. Современная российская экономическая мысль.

### **Вопросы для самоконтроля**

1. Основные направления русской экономической мысли до XVII в.

2. Главный вопрос в экономических теориях России XVII–XIX вв.

3. Тенденции развития экономической науки в России в конце XIX – начале XX в.

4. Экономическая наука в России в советский и постсоветский период: основные моменты теории и этапы развития.

5. Каковы исторические условия формирования российской дореволюционной школы?

6. Каковы главные особенности модели Леонтьева?

7. Каковы особенности современной российской экономической школы?

8. Как объясняют западные экономисты неудачу либеральных реформ в России?

9. Каковы цель, этапы, принципы экономических реформ 90-х годов в России?

10. Дайте определение «переходной экономики» и ее целей.

11. Выделите основные закономерности и пути перехода к рынку.

12. В чем состояла специфика переходной экономики в России?

### Практические задания

*Задание 1.* Установите соответствие:

1. Туган-Барановский М.	1. Теория крестьянского хозяйства
2. Чаянов А.	2. Автор отечественного учебника политической экономии
3. Богданов А.	3. Теория больших циклов
4. Кондратьев Н.	4. «Социальные основы кооперации»
5. Дмитриев В.	5. Представитель экономико-математической школы
6. Канторович Л.	6. Автор теории реформирования экономики
7. Гайдар Е.	7. Линейное программирование

### Тестовые задания

1. Большинство статей «Русской правды» посвящено:

а) праву собственности;

б) принципам исследования;

в) практике возмещения денежных и натуральных долгов;

г) все ответы верны.

2. К представителям российского меркантилизма следует отнести:

- а) И. Посошкова;
- б) А. Радищева;
- в) Ю. Крижанича;
- г) Н. Тургенева.

3. Особенностью российского меркантилизма является:

- а) признание значительной роли торговли в развитии общества;
- б) требование государственного регулирования внешней торговли;
- в) исследование путей увеличения богатства общества;
- г) понимание денег, как только лишь предпочтительного богатства.

4. Центральной идеей экономических воззрений А. Радищева выступает:

- а) теория «крестьянского социализма»;
- б) критика капитализма;
- в) уничтожение крепостного права и феодального строя в России;
- г) создание свободной федерации рабочих и сельскохозяйственных общин.

5. Экономические взгляды Н. Чернышевского на социализм больше всего тяготеют к:

- а) классической политэкономии;
- б) теории утопического социализма;
- в) марксизму;
- г) левому рикардianству.

6. Причиной экономических кризисов М. Туган-Барановский считал:

- а) недопотребление крестьян;
- б) неравномерность НТП;
- в) разрыв между процессами инвестирования и сбережения;
- г) нарушения предложения денег.

7. Н. Кондратьев является автором теории:

- а) длинных волн в экономике;
- б) индустриализации страны;
- в) государственного социализма;

- г) общинного землепользования в России.
8. Целью крестьянского хозяйства по А. Чаянову выступает:
- а) максимизация прибыли;
  - б) получение земельной ренты;
  - в) увеличение цен на сельскохозяйственную продукцию;
  - г) обеспечение существования производителя и его семьи.
9. Для теории империализма В. Ленина характерны следующие положения:
- а) империализм – особый период в развития капитализма;
  - б) империализм – новый общественно-экономический строй;
  - в) господство монополий;
  - г) верны ответы а) и в).
10. Реформы Е. Гайдара опирались на теорию:
- а) «экономики предложения»;
  - б) «управления совокупным спросом»;
  - в) «неоинституционализма»;
  - г) «монетаризма».
11. Разработка теории линейного программирования – это заслуга:
- а) Л. Канторовича;
  - б) В. Дмитриева;
  - в) В. Новожилова.
12. Д. Менделеев занимался проблемами:
- а) размещения производительных сил;
  - б) народнохозяйственного планирования;
  - в) связи и равновесия аграрного и индустриального секторов экономики.
13. Теория оптимального функционирования экономики – это:
- а) теория, базирующаяся на применении математических методов управления народным хозяйством;
  - б) теория, отражающая такое развитие экономики, когда повышается эффективность экономической системы за счет роста производительности труда, отдачи от основных фондов, улучшения использования сырья и материалов;
  - в) теория, согласно которой хозрасчет – особая форма хозяйствования, охватывающая различные уровни общественного про-

изводства, опирающаяся на принципы самостоятельности и самокупаемости.

### Самостоятельная работа

Проработка конспекта лекций, учебников, учебных и методических пособий по заданной теме «Вклад российских ученых в развитие мировой экономической мысли, выполнение тренировочных тестов.

#### Литература

[1, Гл. 8]; [8]; [9, Гл. 6]; [10]

#### Домашнее задание

**Задание 1.** Определите, исходя из данных таблицы, вывод о существовании, каких закономерностей был сделан Н. Кондратьевым на основе выделенных следующих циклов в динамике мировой экономики?

Номер цикла	Повышательная волна	Понижательная волна
1	Конец 80-х – начало 90-х г. XVIII в. – 1810–1817	1810–1817 гг., 1844–1851 гг.
2	1844–1855 гг., 1870–1875 гг.	1870–1875 гг., 1890–1896 гг.
3	1891–1896 гг., 1914–1920 гг.	1914–1920 гг.

**Задание 2.** Используя пример о производстве зеркал и керосина в России, приведенный в указанной работе (Менделеев, Д. Толковый тариф, или исследование о развитии промышленности России в связи с ее общим таможенным тарифом 1891 года / Национальная система политической экономии / Ф. Лист; По поводу национализма. Национальная экономия и Фридрих Лист / С. Ю. Витте; / Д. Менделеев.– Москва : Европа, 2005. – С. 307-362.), приведите примеры, отражающие необходимость, существования таможенных тарифов на определенные виды товаров, изготавливаемые в современной российской экономике.

**Задание 3.** На основе интернет-ресурсов составьте таблицу – Лауреаты нобелевской премии по экономике за последние 10 лет

Фамилия экономиста	Научный вклад в экономическую теорию

## 4. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ

### 4.1 Контрольные работы

#### Контрольная работа 1

(выполняется по разделу 1, на 8 неделе обучения)

1. Составьте логическую схему развития экономической мысли, начиная с древности до настоящего периода времени. Выделите основные этапы, направления (школы).

2. Дайте сравнительную характеристику концепций раннего и позднего меркантилизма.

3. Представьте схематически модель общественного воспроизводства Ф. Кенэ – «зигзаги Кенэ».

4. Раскройте содержание учения К. Маркса о прибавочной стоимости. Напишите и объясните схему кругооборота капитала.

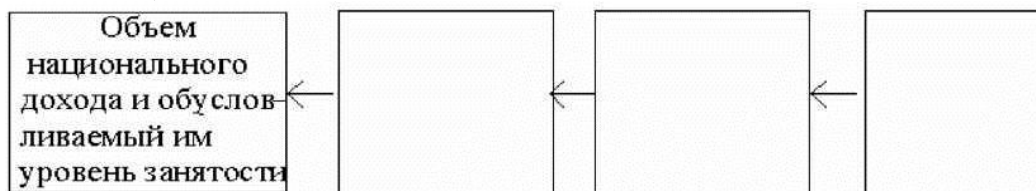
#### Контрольная работа 2

(выполняется по разделу 2, на 15 неделе обучения)

1. Укажите, представители, какой из школ маржинализма – австрийской или англо-американской – ввели в экономическую теорию следующие понятия и методы анализа:

Понятия и методы анализа	Школа
Дифференциальное исчисление	
Квазиренда	
Классы покупателей	
Объективная меновая стоимость	
Окольные способы производства	
Ординалистская полезность	
Отрицательная полезность	
Предельная производительность	
Робинзонады	

2. Заполните схему экономических переменных, определяющих объем национального дохода (и обусловливаемый им уровень занятости), в системе Дж. М. Кейнса.



3. Составьте сравнительную таблицу альтернативных подходов к макроэкономической политике

Проблемы	Кейнсианство	Монетаризм
Причины неустойчивости частнопредпринимательской экономики		
Принципы макроэкономической политики		
Как изменения в предложении денег влияют на экономику		
Взгляд на скорость обращения денег		
Как фискальная политика влияет на экономику		

4. Дайте характеристику основных направлений в развитии институционализма и их отличий, а также выделите основные составляющие неoinституционализма.

## 4.2 Темы эссе

1. Теории обмена. (Аристотель, меркантилисты, физиократы, А. Смит Г. Госсен, К. Менгер, К. Маркс, Ф. Эджуорт, У. Дживонс, Е. Бем-Баверк).

2. Теории капитала (Ф. Кенэ, А. Смит, К. Маркс, Ж. Б. Сэй, Е. Бем-Баверк, А. Маршалл, Дж. Б. Кларк, Т. Шульц, Г. Беккер, М. Алле).

3. Теории прибыли (А. Смит, К. Маркс, Ж. Б. Сэй, А. Маршалл, Ф. Найт, Й. Шумпетер, Д. Б. Кларк).

4. Теории заработной платы (А. Смит, Д. Рикардо, Т. Мальтус, К. Маркс, А. Маршалл, Д. Б. Кларк).

5. Теории земельной ренты. (У. Петти, А. Смит, Д. Рикардо, К. Маркс, А. Маршалл).

6. Теории инфляции (Дж. Кейнс, Ф. Хайек, М. Фридмен, Дж. Тобин).

7. Теории государственного регулирования (меркантилисты, физиократы, А. Смит, К. Маркс, Дж. Кейнс, В. Ойкен, М. Фридмен, Дж. Стиглер).

8. Теории экономического роста. (Р. Харрод, Е. Домар, П. Дуглас, Х. Кобб, Й. Шумпетер, Э. Денисон, Д. Медоуз, С. Кузнец, Р. Солоу).

9. Теории потребительского поведения. (К. Менгер, Е. Бем-Баверк, А. Маршалл, Ф. Эджуорт, В. Парето, Е. Слуцкий, Дж. Хикс, Х. Лейбенстайн).

10. Теории экономических циклов (У. Митччелл, М. Туган-Барановский, Н. Кондратьев, Дж. Хикс, Дж. М. Кейнс).

11. Теории конкуренции и современные рынки (А. Смит, Э. Чемберлин, Дж. Робинсон).

12. Теории предельной полезности. (Г. Госсен, К. Менгер, Е. Бем-Баверк, Ф. Визер, Д. Кларк, А. Маршалл).

13. Теории эксплуатации наемного труда (С. Сисмонди, Прудон, К. Маркс, Ж. Б. Сэй).

14. Теории денег (Д. Юм, И. Посошков, А. Смит, Д. Рикардо, К. Маркс, И. Фишер, М. Фридмен, Ф. Хайек, М. Алле).

15. Теории налогообложения (Т. Гоббс, А. Смит, Д. Рикардо, С. Тургенев, С. Сисмонди, И. Посошков, Д. Юм, А. Лаффер).

16. Теории народонаселения и проблемы продовольственного обеспечения в современных условиях (Т. Мальтус,



К. Маркс, Г. Беккер).

17. Теории социального рыночного хозяйства и ее применение в современных экономических системах (В. Ойкен, Л. Эрхард, Ф. Хайек).

18. Эволюция теории собственности (К. Маркс, Т. Веблен, Р. Коуз).

19. Теории фирмы (Ф. Найт, Дж. Робинсон, Р. Коуз, О. Уильямсон).

### 4.3 Темы презентаций

1. Основные этапы развития экономики и экономической науки.

2. Экономическая мысль древности и средневековья

3. Меркантилизм и этапы его развития

4. Русский меркантилизм

5. Классическая политическая экономия в Англии и Франции

6. Экономическая теория физиократов.

7. Экономическое учение марксизма

8. Либеральная экономическая мысль XIX века

9. Экономические воззрения социалистов-утопистов начала XIX века.

10. Историческая школа Германии

11. Монетаризм

12. Институционализм и направления его развития

13. Неоинституционализм

14. Кейнсианство. Неоклассический синтез

15. Германский неолиберализм

16. Теория «рациональных ожиданий»

17. Экономика предложения

18. Лауреаты нобелевской премии по экономике

19. Современная российская экономическая мысль

20. Теория общественного выбора

21. Неоавстрийская школа

## 5. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ (вопросы для подготовки к зачету)

1. Предмет, цели и задачи, функции истории экономических учений. Методы исследования. Основные этапы развития экономической мысли

2. Экономическая мысль в традиционных обществах и ее особенности. Экономические идеи Древнего Востока и средневековья. Ф. Аквинский

3. Социально-экономические условия возникновения и основные идеи меркантилизма. Этапы развития меркантилизма.

4. Социально-экономические условия зарождения классической политической экономии в Англии. Основной принцип политической экономии, стоимость, цена в учении У. Петти.

5. Основные идеи физиократов. Учение о чистом продукте и налогообложении. Структура капитала и анализ воспроизводства в «Экономической таблице» Кенэ.

6. Экономическая система А. Смита: учение о стоимости, доходах, капитале и общественном разделении труда.

7. Теория капитала, ценности и земельной ренты Д. Рикардо.

8. Учение о народонаселении Т. Мальтуса. Компромиссная политическая экономия Дж. Ст. Милля.

9. Социально-экономические и теоретические предпосылки возникновения марксизма. Теория эксплуатации наемного труда, капитала, прибыли и прибавочной стоимости К. Маркса.

10. Теория «Ультраимпериализма» К. Каутского. Теория «Финансового капитала» Р. Гильфердинга.

11. Социально-экономические условия формирования и особенности метода исследования исторической школы в Германии: «старая», «молодая» и «юная» историческая школа исторической школы.

12. «Национальная система политической экономии» Ф. Листа.

13. Маржинализм. Основные принципы и методология маржинализма. Австрийская школа. Теория предельной полезности как теория ценообразования, издержек производства, капитала и процента.

14. Особенности формирования и методологии неоклассиче-

ского направления экономической теории. Американская школа. Теория предельной производительности Дж. Кларка.

15. Кембриджская школа. Экономические взгляды А. Маршалла.

16. Математическая школа. Модель общего экономического равновесия Л. Вальраса. Экономическое равновесие. Оптимум В. Парето.

17. Теория монополистической конкуренции. Э. Чемберлин. Теория несовершенной конкуренции. Дж. Робинсон.

18. Социально-экономические предпосылки возникновения кейнсианства. Проблемы макроэкономического анализа и государственного регулирования экономики. Дж. Кейнс.

19. Эволюция кейнсианства: основные направления его развития. Неоклассический синтез. П. Самуэльсон.

20. Посткейнсианство и его основные школы. Модели экономического роста (неокейнсианские).

21. Германский неолиберализм В. Ойкен. Социальное рыночное хозяйство Л. Эрхарда.

22. Неоавстрийская школа. Л. Мизес. Ф. Хайек.

23. Монетаризм. М. Фридмен. Основные направления монетаризма.

24. Теория рациональных ожиданий. Кривая Филлипса. Экономика предложения. Кривая Лаффера.

25. Институционализм: социально-экономические предпосылки возникновения, особенности методологии, этапы развития. Американский институционализм и его основные направления.

26. Новый (послевоенный) институционализм. Дж. Гэлбрейт. Ф. Перру. Г. Мюрдаль.

27. Неоинституционализм. Экономика права. Теория общественного выбора. Теория прав собственности. Теория организаций.

28. Меркантилизм в России. И. Посошков.

29. Антикрепостническое движение в России и политической экономии. Экономические взгляды А. Радищева. Аграрные проекты декабристов: общее и отличное.

30. «Крестьянский социализм» А. Герцена и Н. Огарева. Экономическое учение Н. Чернышевского

31. Экономические идеи революционного и либерального

народничества и основные направления его развития в России (XIX в.). Легальный марксизм.

32. Теория хозяйственной конъюнктуры и промышленных кризисов М. Туган-Барановского.

33. Теория империализма большевиков-ленинцев. Политическая экономия социализма в России в начале XX века. Тектология А. Богданова. Модель единой фабрики. Концепция планового хозяйства Н. Бухарина.

34. Теория семейно-трудового крестьянского хозяйства А. Чаянова.

35. Экономико-математическая школа в России и СССР.

36. Исследование проблем экономической динамики. Гипотеза больших циклов конъюнктуры Н. Д. Кондратьева.

## 6. СПИСОК РЕКОМЕНДУЕМОЙ ЛИТЕРАТУРЫ

### 6.1 Основная литература

1. История экономических учений [Электронный ресурс] : учебник для студентов высших учебных заведений, обучающихся по экономическим специальностям / под ред. А. С. Квасова. – Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2012. – 496 с.

<http://www.biblioclub.ru/book/115309>

2. Шутько, Л. Г. История экономических учений : учеб. пособие для самостоятельной работы студентов очной и заочной формы обучения направления подготовки специалистов 080101.65 «Экономическая безопасность» / Л. Г. Шутько. – Электрон. дан. – Кемерово : КузГТУ, 2012. – 1 электрон. опт. диск (CD-ROM) ; зв.; цв. ; 12 см. – Система требования: Pentium IV ; ОЗУ 8 Мб; Windows XP ; (CD-ROM – дисковод) ; мышь. – Загл. с экрана. [http://cis.kuzstu.ru/umk/?action=3&spec\\_id=0](http://cis.kuzstu.ru/umk/?action=3&spec_id=0)

### 6.2 Дополнительная литература

3. Басовский, Л. Е. История и методология экономической науки : учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по направлению 080100 «Экономика» (магистратура) и экон. специальностям / Л. Е. Басовский. – Москва : ИНФРА-М, 2011. – 231 с.

4. История экономических учений (современный этап) : учебник для студентов экон. специальностей / под общ. ред. А. Г. Худокормова. – Москва: ИНФРА-М, 2011. – 733 с.

5. История экономических учений [Электронный ресурс] : учебник для студентов вузов, обучающихся по экономическим специальностям / под ред. А. Н. Марковой, Ю. К. Федулова. – Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2012. – 472 с.

<http://www.biblioclub.ru/book/115307/>

6. Кейнс, Дж. М. Общая теория занятости, процента и денег / Дж. М. Кейнс. – Москва : Гелиос АРВ, 2002. – 352 с. <http://www.biblioclub.ru/book/26817/> (Гл.1, 3, 8, 21, 22).

7. Маркс, К. Капитал : в 4 т. / К. Маркс, Ф. Энгельс. Соч. – изд. 2-е. – Т. 23-26. <http://www.biblioclub.ru/book/26817/>

8. Российская школа экономической мысли / Г. Н. Сорвина, Ю. В. Яковец; Рос. акад. гос. службы при Президенте РФ. – Москва : РАГС, 2010. – 222 с.

9. Синельник, Л. В. История экономических учений : учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по направлению 080100 «Экономика» и экон. специальностям / Л. В. Синельник. – Москва : КноРус, 2010. – 272 с.

10. Сорвина, Г. Н. История зарубежной экономической мысли двадцатого столетия / Рос. акад. гос. службы при Президенте РФ. – Москва : РАГС, 2010. – 216 с.

Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего профессионального образования  
«Кузбасский государственный технический университет  
имени Т. Ф. Горбачева»

Кафедра прикладных информационных технологий

Составители  
Е. В. Буйная  
Е. В. Прокопенко

## **КОМПЬЮТЕРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ**

**Методические указания к лабораторным работам**

Рекомендовано учебно-методической комиссией направления  
38.03.01 (080100.62) «Экономика»  
в качестве электронного издания  
для использования в учебном процессе

Кемерово 2015

Рецензенты:

Шевелева О. Б. – к.э.н., доцент кафедры финансов и кредита.

Соколов И. А. – к.т.н., доцент, заведующий кафедрой прикладных информационных технологий

**Буйная Елена Васильевна, Прокопенко Евгения Викторовна. Компьютерные технологии финансовых операций:** методические указания к лабораторным работам [Электронный ресурс] для студентов направлений подготовки 38.03.01 (080100.62) «Экономика» всех форм обучения / Е. В. Буйная, Е. В. Прокопенко; КузГТУ. – Кемерово, 2015. Систем. требования : Pentium IV ; ОЗУ 8 Мб ; Windows XP ; мышь. – Загл. с экрана.

Предназначено для выполнения лабораторных работ по курсу и подготовки самостоятельной работы студентов. Включает краткий теоретический материал необходимый для выполнения лабораторных работ, описание и методические указания к выполнению работ, а также материал необходимый для самостоятельной работы студентов.

© КузГТУ, 2015

© Буйная Е. В.,  
Прокопенко Е. В. 2015

## Оглавление

1 лабораторная работа.....	4
Описание и задания для лабораторной работы. ....	4
Настройки работы в конфигурации управление производственным предприятием (УПП).....	4
Настройки пользователей .....	6
Составление перечня ответственных лиц .....	7
Сведения об организациях предприятия .....	8
Подразделения предприятия .....	9
Содержание 1 лабораторной работы: .....	9
2 лабораторная работа.....	10
Описание и задания для лабораторной работы. ....	10
Сценарии планирования .....	10
Настройка статей оборотов по бюджетам.....	11
Документ "Бюджетная операция" .....	14
Настройка структуры бюджета .....	15
Содержание 2 лабораторной работы. ....	17
3 лабораторная работа.....	17
Описание и задания для лабораторной работы. ....	17
Использование финансовых расчетов .....	17
Ввод начальных остатков по счетам.....	20
Настройка остаточных показателей в бюджетах.....	22
Содержание 3 лабораторной работы. ....	23
4 лабораторная работа.....	23
Описание и задания для лабораторной работы. ....	23
Составляющие финансового анализа .....	23
Финансовый анализ баланса.....	24
Финансовый анализ отчета о прибылях и убытках.....	24
Настройка финансового анализа.....	24
Содержание 4 лабораторной работы. ....	28
Контрольные вопросы.....	28
Учебно-методическая литература.....	30



## **1 лабораторная работа.**

### **Наименование работ:**

1) Начальная настройка конфигурации «Управление производственным предприятием». Настройка структуры предприятия для целей бюджетирования.

### **Описание и задания для лабораторной работы.**

#### **Настройки работы в конфигурации управление производственным предприятием (УПП).**

При начале работе с конфигурацией следует выполнить следующие действия:

- настроить интерфейс работы пользователей и определить права на доступ к информации;
- ознакомиться с основными принципами работы с документами и особенностями их формирования;
- если используется торговое оборудование, то необходимо настроить связь торгового оборудования с информационной базой конфигурации;
- установить необходимые настройки параметров учета (по всем видам учета) в соответствии с принципами, на которых основано ведение финансово-хозяйственных операций предприятия. Особое внимание следует обратить на выбор валют регламентированного учета и управленческого учета.
- Заполнить все справочники известной на данный момент информацией, ввести начальные остатки.

Установку начальных параметров конфигурации рекомендуется производить тому пользователю, который будет в дальнейшем выполнять функции администратора системы.

1. Настроить интерфейс работы пользователей и определить права на доступ к информации.

Перед началом работы с конфигурацией необходимо настроить работу пользователей:

- определить список пользователей, работающих с конфигурацией;
- назначить пользователям роли и выбрать интерфейс;

- разграничить доступ пользователей к объектам информационной базы, настроить правила доступа к объектам;
- установить дополнительные права пользователя на использование функционала конфигурации;
- настроить установки реквизитов по умолчанию;
- составить перечень ответственных лиц.

Справочник «Пользователи» предназначен для установки взаимосвязи между зарегистрированными пользователями информационной базы и основными настройками, которые задаются для пользователей в информационной базе (рис. 1).

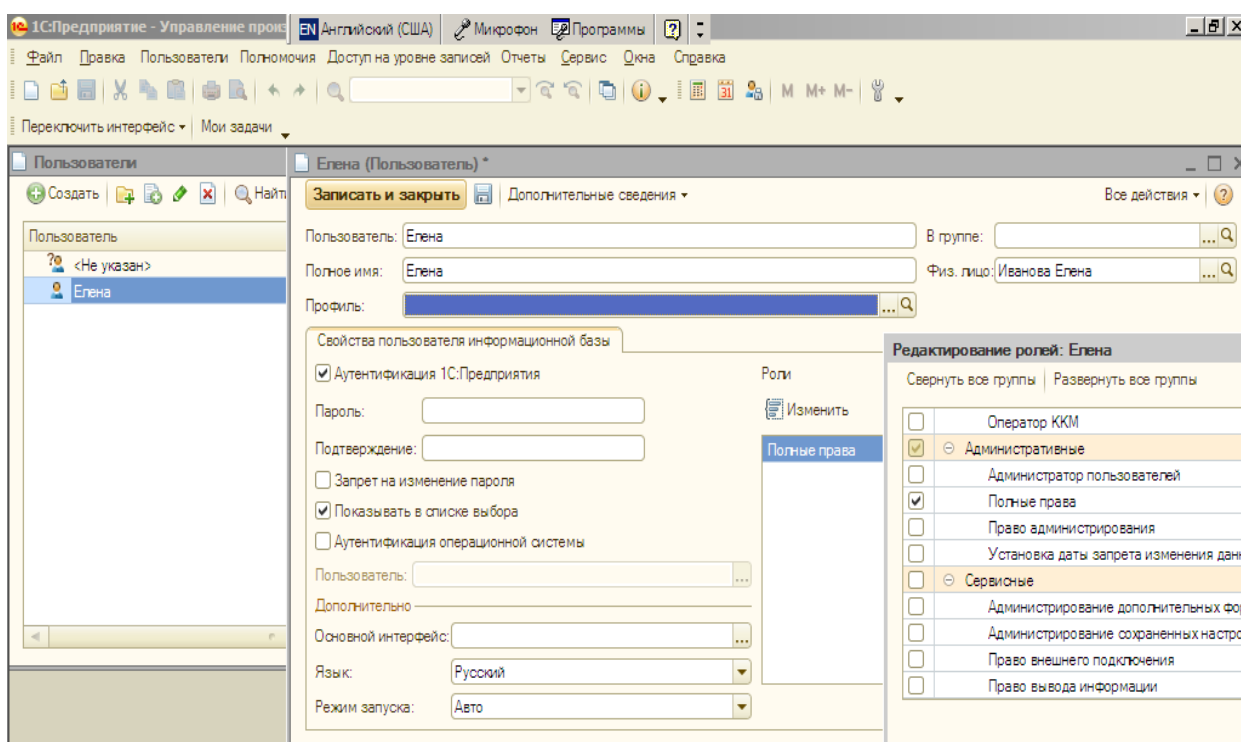


Рис. 1. Задание дополнительных свойств пользователей

Пользователей в списке можно объединять в группы (подгруппы). Например, можно создать следующие группы пользователей: администраторы, менеджеры, кассиры и т. д.

В справочнике «Пользователи» можно выполнять администрирование пользователей информационной базы, которое обычно выполняется в режиме «Конфигуратора». Администрирование пользователей системы может выполнять пользователь, которому назначена роль «Право администрирования» или «Полные права».

Информация обо всех действиях пользователя при работе с информационной базой отражаются в журнале регистрации.

Журнал регистрации вызывается из пункта меню «Сервис» → «Журнал регистрации» (рис. 2).

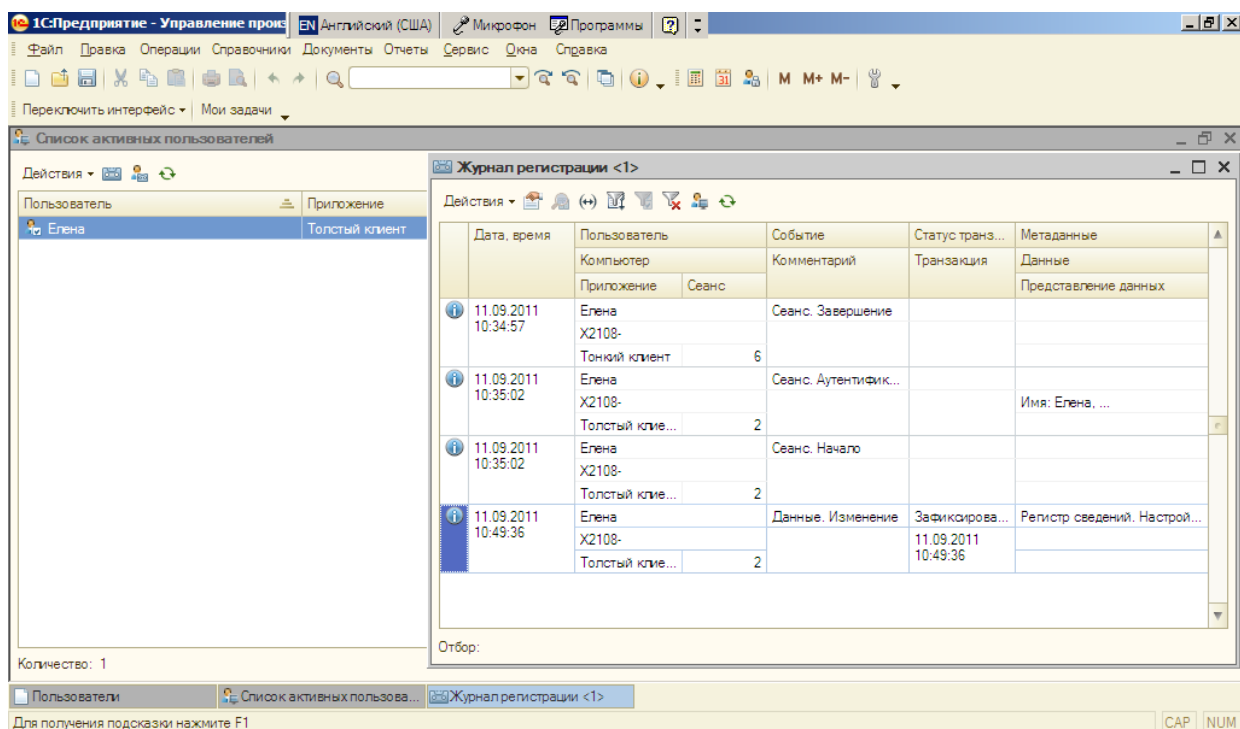


Рис. 2. Журнал регистрации

## 2. Интерфейс

Для каждого пользователя системы может быть назначен свой интерфейс. Интерфейс, который будет загружен для пользователя при входе в программу, указывается в настройках пользователя системы в реквизите «Основной интерфейс». Установить для пользователя основной интерфейс можно в режиме «Конфигуратора» или в режиме «1С: Предприятия» в справочнике «Пользователи». При работе с программой пользователь имеет возможность, если у него есть на это права, переключаться между интерфейсами. Переключение между интерфейсами производится с помощью пункта меню «Сервис – Переключить интерфейс». Данное действие также вынесено в панель действий главного меню программы.

## Настройки пользователей

Редактирование выполняется в специальной форме (рис. 3).

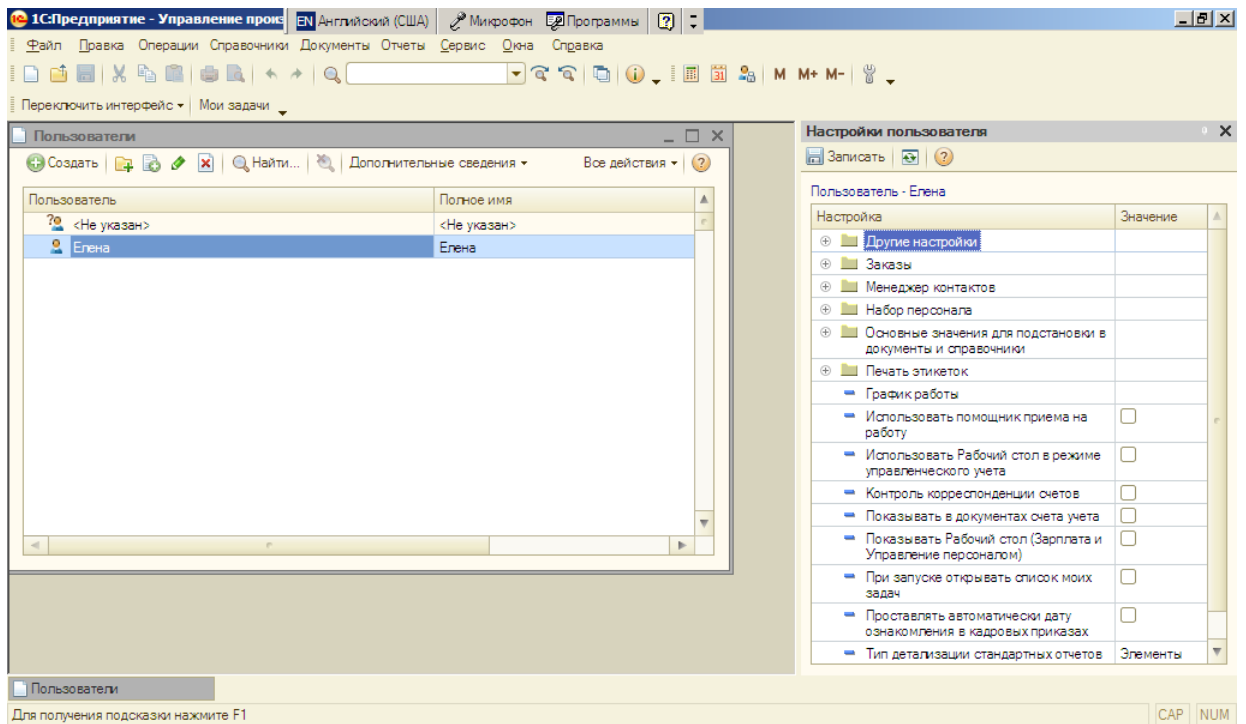


Рис. 3. Редактирование настроек пользователей

## Составление перечня ответственных лиц

Список ответственных лиц хранится в регистрах сведения «Ответственные лица» и «Ответственные лица организаций» (рис. 4).

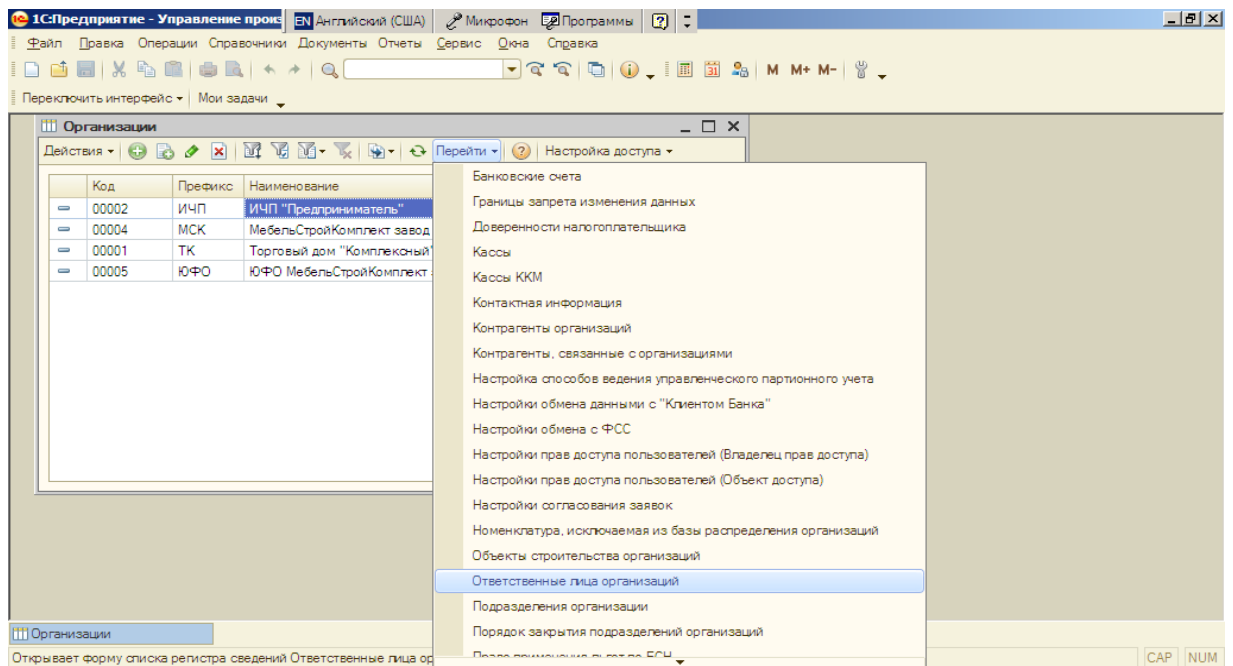


Рис. 4. Выбор списка ответственных лиц

В регистре сведений «Ответственные лица организаций» хранится информация, которая используется при оформлении печатных форм документов. Для каждой организации вводится информация о руководителе организации, главном бухгалтере, кассире, руководителе кадровой службы, ответственном за налоговые регистры.

## Сведения об организациях предприятия

Информация об организациях, входящих в состав предприятия заносится в справочник «Организации» (рис. 5).

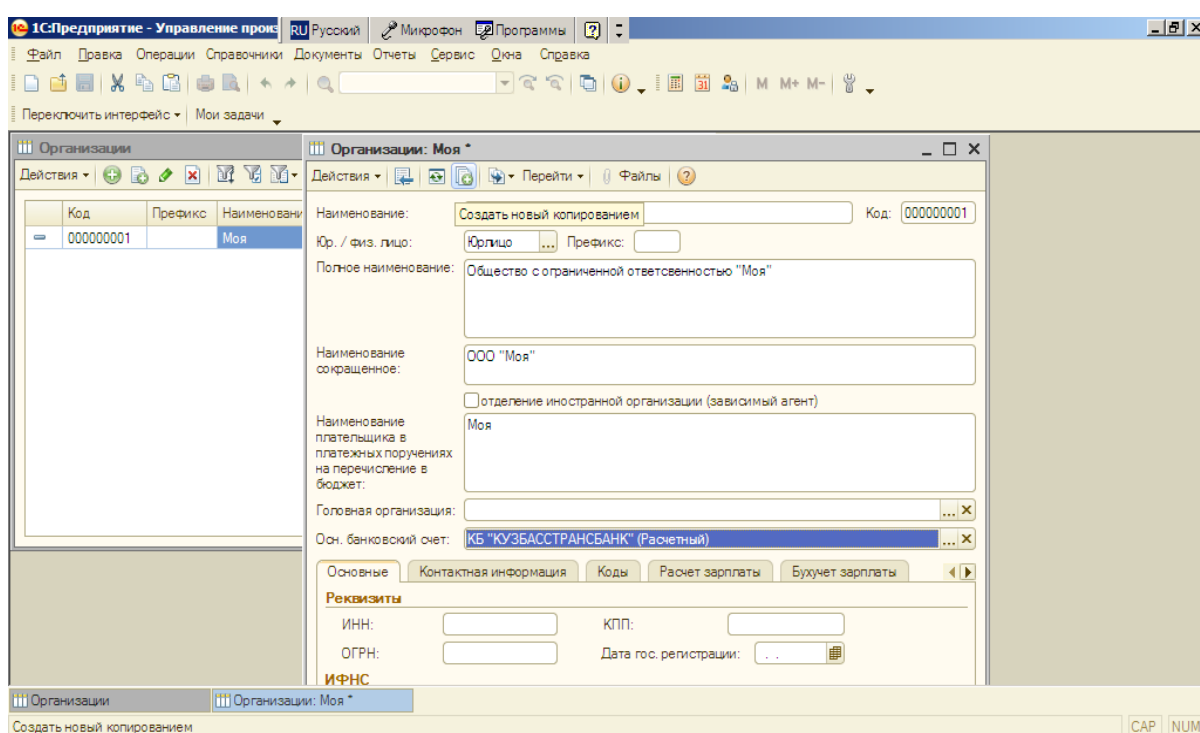


Рис. 5. Информация об организации

В форме элемента организации определяется, является организация юридическим или физическим лицом. В соответствии с принадлежностью организации, для нее заполняется список необходимых реквизитов, которые используются при оформлении документов.

Разделение управленческого и регламентированного учета производится на уровне организаций. В форме элемента справочника «Организации» на закладке «Прочее» есть флажок «Отражать в регламентированном учете».

## Подразделения предприятия

Подразделения предприятия также не разделяются по организациям, это управленческие подразделения, которые принадлежат в целом производственному предприятию. Перечень подразделений предприятия указывается в справочнике «Подразделения» (рис. 6).

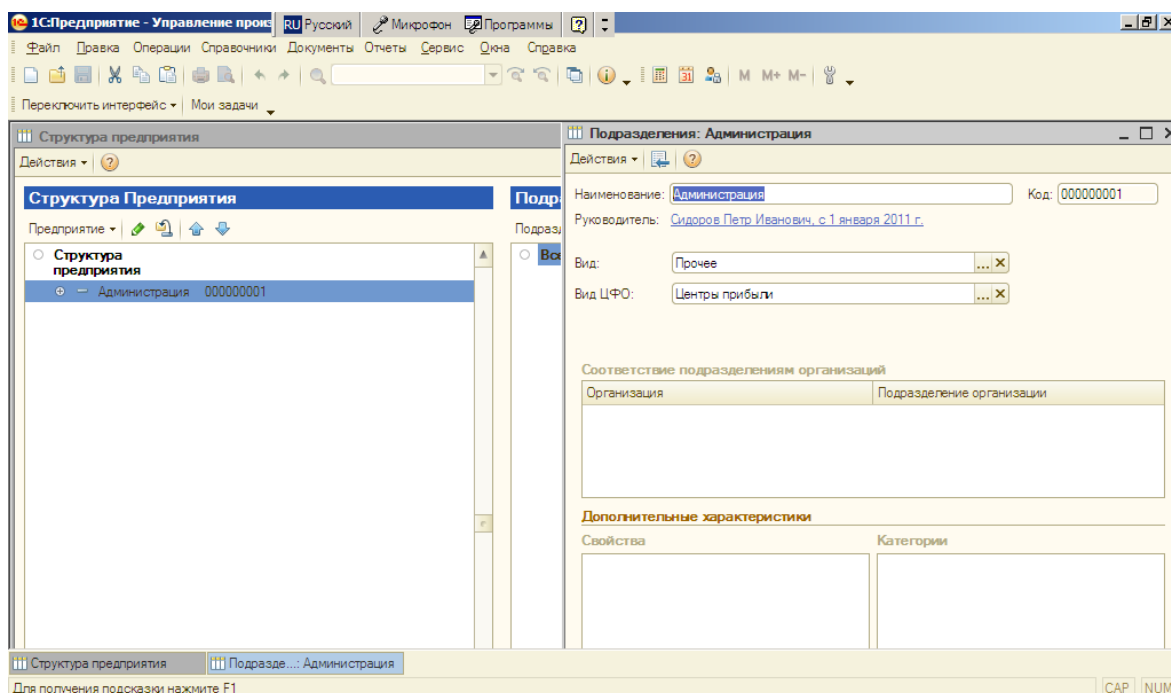


Рис. 6. Справочник «Подразделения»

В справочнике описывается структура предприятия, которая может быть иерархической, т. е. отражать подчиненность одних подразделений предприятия другим. Начать заполнение справочника следует с подразделений самого верхнего уровня, то есть не подчиненных другим подразделениям. Далее для каждого подразделения верхнего уровня вводятся подчиненные ему подразделения (используется клавиша Ins или пункт «Добавить» меню «Действия»).

### Содержание 1 лабораторной работы:

- выполнить первоначальную настройку
- а) создать 2-х пользователей;
- б) ввести сведения об организации и ее обособленном подразделении (филиале);
- в) заполнить параметры учета;
- г) заполнить учетную политику для БУ, НУ и УУ;

- е) заполнить список ответственных лиц (минимум 2).  
– настроить структуру организации для целей оперативного и управленческого учета (минимум 3 подразделения).

## 2 лабораторная работа.

### Наименование работ:

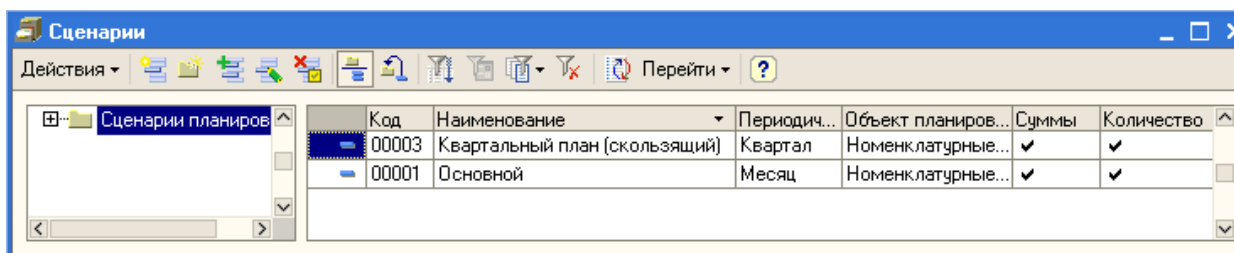
- 2) Настройка сценариев планирования и аналитики
- 3) Настройка статей оборотов бюджетирования
- 4) Планирование оборотов по статьям. Ввод бюджетных операций
- 5) Настройка бюджетов
- 6) Установка зависимостей оборотов по статьям. Планирование зависимых статей
- 7) Построение и анализ бюджета доходов и расходов

### Описание и задания для лабораторной работы.

#### Сценарии планирования

Для возможности составления планов разной периодичности в системе предусмотрено понятие сценариев планирования. Сценарий планирования – это основная аналитика планирования в бюджетировании.

Необходимые сценарии настраиваются в справочнике "Сценарии планирования" (Меню: Справочники → Планирование и бюджетирование → Сценарии планирования):



Код	Наименование	Периодич...	Объект планиров...	Суммы	Количество
00003	Квартальный план (скользящий)	Квартал	Номенклатурные...	✓	✓
00001	Основной	Месяц	Номенклатурные...	✓	✓

Рис. 1. Справочник "Сценарии планирования"

Набор сценариев определяется пользователем в процессе настройки подсистемы бюджетирования. При этом различная периодичность – не единственная причина разделения сценариев. При настройке сценария необходимо учитывать следующие параметры:

## Настройка статей оборотов по бюджетам

Настройка статей производится в справочнике "Статьи оборотов по бюджетам" (Меню Справочники → Планирование и бюджетирование → Статьи оборотов по бюджетам). Набор статей оборотов пользователь определяет самостоятельно, исходя из предполагаемых форм бюджетов и необходимой детализации. Так, если бюджет доходов и расходов предполагает представление амортизации общей суммой, достаточно ввести статью "амортизация", если же амортизация должна делиться по группам объектов, то нужно будет ввести несколько статей, например, "амортизация зданий и сооружений", "амортизация оборудования" и т. д. В этом случае каждая из этих статей будет планироваться и отслеживаться отдельно.

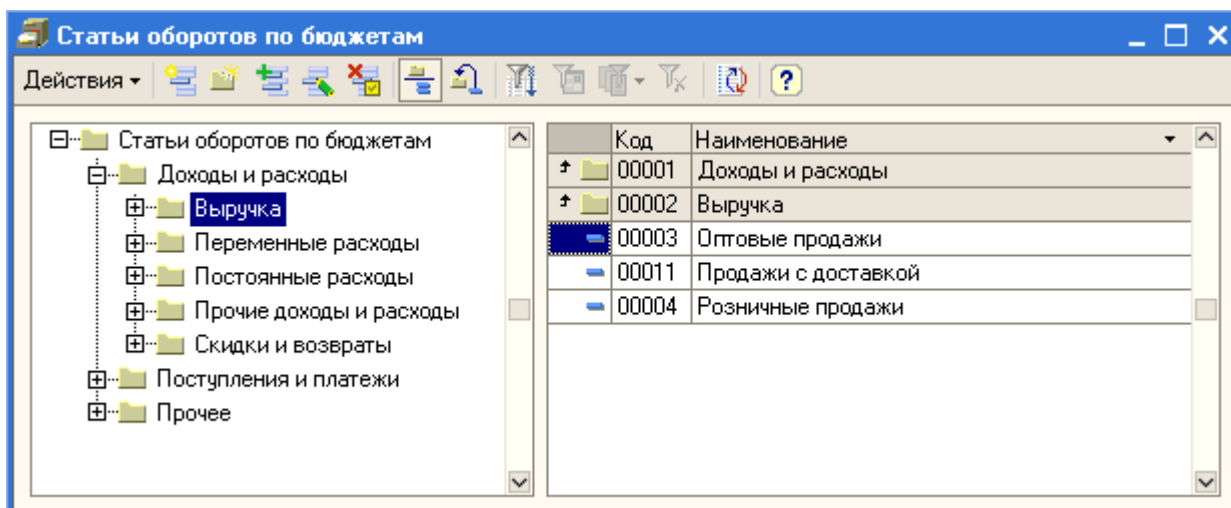


Рис. 2. Справочник "Статьи оборотов по бюджетам"

Рассмотрим возможности настройки статей оборотов по бюджетам:



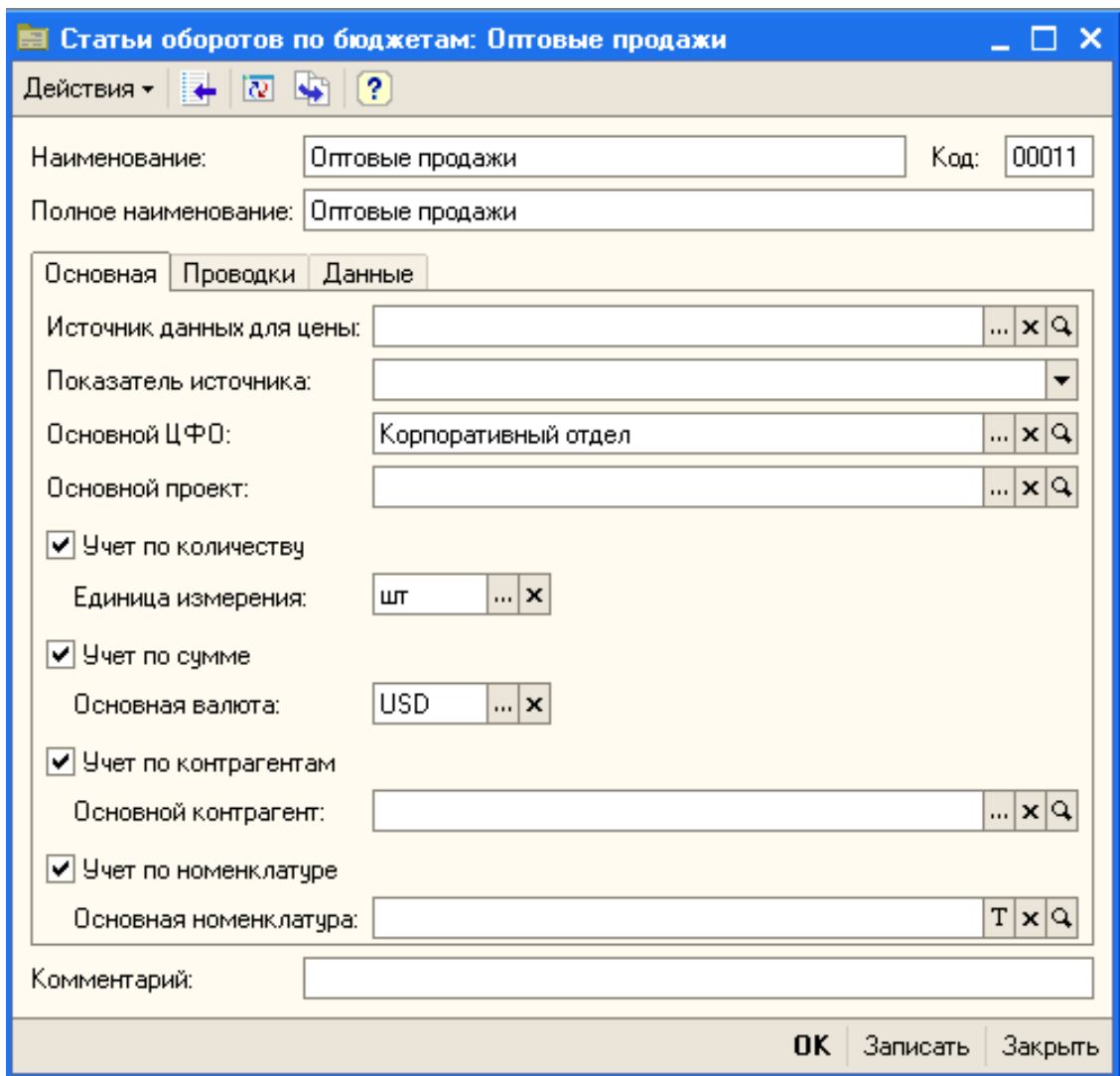


Рис. 3. Настройка статьи оборотов по бюджетам

В настоящий момент для нас будут важны настройки, указываемые на закладке "Основные". Остальные настройки будут рассмотрены позже.

Основные настройки определяют аналитические разрезы, по которым будет вестись планирование и отслеживание данной статьи.

Основной ЦФО и Основной проект. Как уже отмечалось, бюджетирование всегда ведется в разрезе ЦФО и проектов. В данном случае в статье можно указать значения по умолчанию для соответствующих измерений. В этом случае их не придется указывать вручную при планировании. Например, если оптовыми продажами, в основном, занимается один отдел, то есть смысл указать этот отдел в поле "Основной ЦФО". Это не означает, что данную статью можно планировать только для этого ЦФО, в документах планирования значение ЦФО все равно можно будет

изменить. Аналогично действует и настройка по умолчанию "Основной проект".

**Учет по количеству.** При помощи этой отметки указывается, будет ли вестись количественный учет по этой статье в рамках бюджетирования. Количественный учет может использоваться в таких статьях, как продажи, закупки, производство. Необходимость количественного учета по таким статьям определяется пользователем. Например, в случае планирования продаж товаров, можно отталкиваться от планового физического объема продаж. В этом случае будет необходим количественный учет по статье продаж. При продаже услуг, например, часто количественный показатель вывести затруднительно, поэтому продажи планируются только в суммовом выражении. При установленном количественном учете можно также указать единицу измерения по умолчанию в поле "Единица измерения".

**Учет по сумме.** При помощи этой отметки устанавливается суммовой учет по статье. Суммовой учет, как правило, используется практически во всех статьях оборотов, и может быть отключен во вспомогательных статьях. Например, статья "Количество привлеченных клиентов" может не иметь суммового выражения, но она используется при расчете комиссионных менеджерам по продажам. При установке суммового учета может также указываться валюта по умолчанию в поле "Основная валюта". Эта валюта будет автоматически проставляться в документах планирования, но ее значение можно будет изменить.

**Источник данных для цены и Показатель источника.** Эти настройки активизируются в том случае, если по статье ведется и количественный, и суммовой учет. В этом случае при планировании можно получать суммовое выражение статьи автоматически путем умножения планового количества на цену товара, которая будет считана из информационной базы. Настройка источников данных будет подробнее рассмотрена позже.

**Учет по контрагентам.** По некоторым статьям оборотов можно вводить дополнительную аналитику по контрагентам. Например, если оптовые продажи осуществляются небольшому количеству клиентов, можно планировать и отслеживать это показатель для каждого из них отдельно. В этом случае необходимо установить отметку "Учет по контрагентам". При установленной отметке можно указать и контрагента по умолчанию, который будет

автоматически проставляться в документы планирования (поле "Основной контрагент"). Например, в статье "Закупки сырья" можно указать основного поставщика сырья, чтобы не вводить его каждый раз вручную. Часто у компаний 1-2 поставщика сырья или товаров, причем один из них основной. В этом случае есть смысл использовать настройку по умолчанию "Основной контрагент".

Учет по номенклатуре. Как уже отмечалось, по таким статьям, как продажи, производство и закупки, может вестись учет в разрезе укрупненных номенклатурных групп или конкретных номенклатурных позиций. Если аналитика по номенклатуре установлена, можно указать для данной статьи значение номенклатуры по умолчанию.

### **Документ "Бюджетная операция"**

В подсистеме бюджетирования планирование осуществляется отдельно по каждой статье оборотов отдельно для каждого сценария планирования. Основным механизмом планирования является документ "Бюджетная операция". При помощи этого документа в систему вводятся плановые данные по каждой статье оборотов.

Вручную в систему вводятся плановые данные по тем статьям, которые система не может рассчитать автоматически. Эти статьи будем называть первичными. Ввод плановых данных по первичным статьям осуществляется документами "Бюджетная операция".

Рис. 4. Документ "Бюджетная операция"

Планирование любых данных всегда происходит для определенного сценария. Если сценариев несколько, данные по каждому из них планируются отдельно. Поэтому в документе поле **Сценарий** является обязательным для заполнения.

### Настройка структуры бюджета

Набор и структуру бюджетов пользователь может разработать самостоятельно. Для настройки бюджетов в системе предусмотрен справочник "Бюджеты" (Меню: Бюджеты → Бюджеты), а также подчиненные ему справочники "Статьи бюджета" и "Счета бюджета". Общую схему построения структуры бюджета можно представить следующим образом:

Для настройки структуры бюджета достаточно указать счета и статьи бюджета. Бюджет может состоять только из статей (например, бюджет продаж) или только из счетов (прогнозный баланс), а может содержать и счета, и статьи (бюджет движения денежных средств). В настоящем разделе будет рассмотрено построение бюджета, содержащего только статьи.

Для создания нового бюджета необходимо в справочник "Бюджеты" добавить новый элемент.

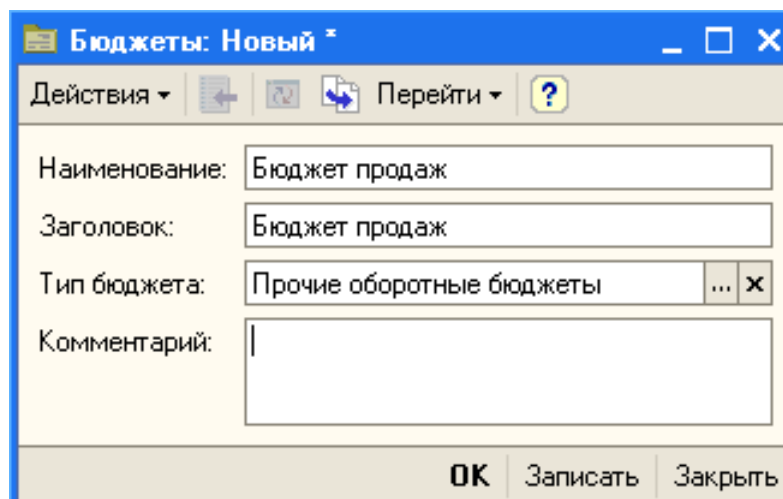


Рис. 5. Элемент справочника "Бюджеты"

Для того чтобы задать структуру статей бюджета, необходимо записать элемент справочника, затем по кнопке "Перейти" открыть подчиненный справочник "Статьи бюджета".

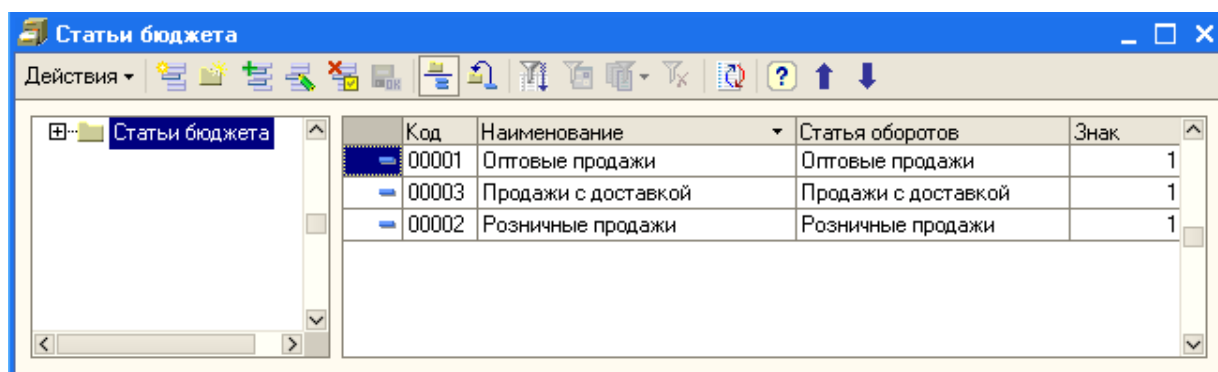


Рис. 6. Настройка статей бюджета

При добавлении в бюджет новой статьи сначала выбирается статья оборотов, данные которой должны попасть в эту статью бюджета, затем указывается знак, с которым она будет присутствовать в бюджете. Сумма по статье оборотов может фигурировать в бюджете со знаком "+" (В поле "Знак" устанавливается значение 1), "-" (в поле "Знак" значение -1). Если в поле "Знак" установлено значение 0, сумма статьи бюджета будет всегда равна 0.

Статьи бюджета могут иметь иерархическую структуру. Для этого в справочнике "Статьи бюджета" необходимо разбить статьи по группам. Группа тоже будет присутствовать в печатной форме бюджета, в этой строке будет выведена сумма присутствующих в группе статей с учетом знака.

## Содержание 2 лабораторной работы.

1. Настроить 2 возможных сценария планирования/бюджетирования.

2. По двум сценариям сформировать бюджеты:

– продаж (включая аналитику по номенклатуре или группе номенклатур их 3);

– закупок;

– затрат (не менее 10 статей);

– доходов и расходов (в простой форме).

## 3 лабораторная работа.

### Наименование работ:

8) Построение бюджета движения денежных средств

9) Планирование остаточных показателей

## Описание и задания для лабораторной работы.

### Использование финансовых расчетов

Для вычисления показателей, подобных описанным выше, в системе предусмотрен отчет "Финансовый расчет" (Меню: Бюджеты → Финансовый расчет). Основой для построения этого отчета служит справочник "Финансовые расчеты" (Меню: Бюджеты → Финансовые расчеты), каждый из элементов которого представляет собой отдельную настройку отчета, предназначенную для расчета определенных показателей.

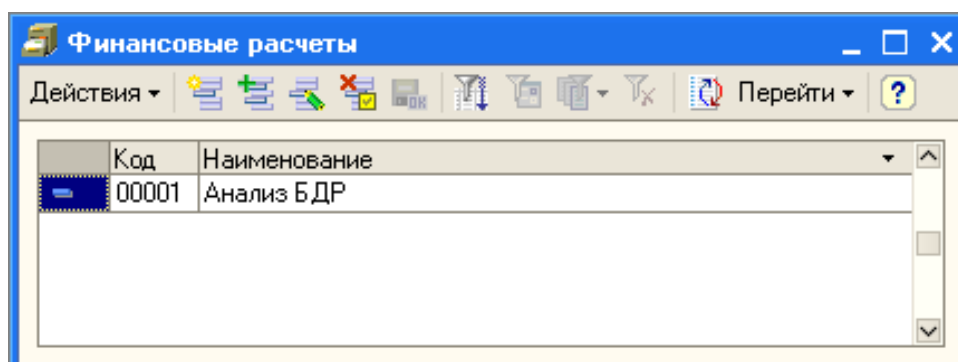
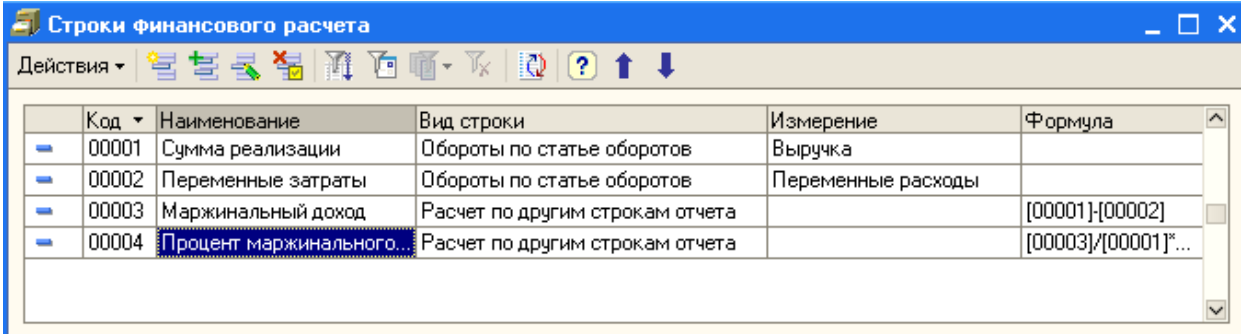


Рис. 1. Справочник "Финансовые расчеты"

Непосредственная настройка финансового расчета производится в подчиненном справочнике "Строки финансового

расчета", каждый элемент которого представляет собой показатель, рассчитываемый в рамках финансового расчета:

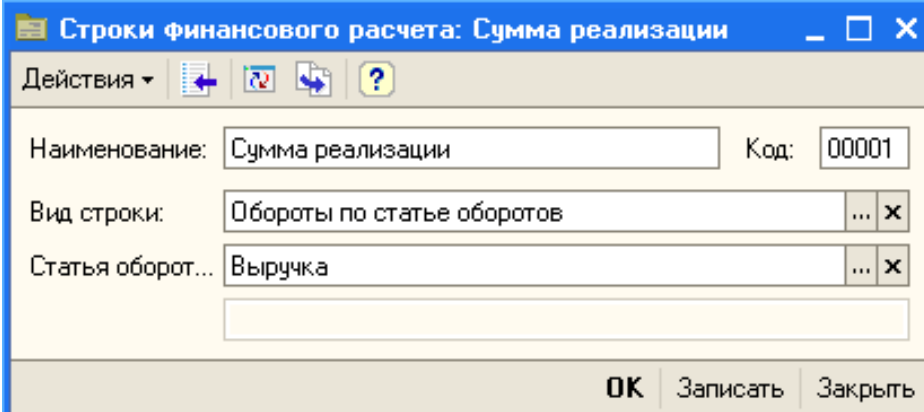


Код	Наименование	Вид строки	Измерение	Формула
00001	Сумма реализации	Обороты по статье оборотов	Выручка	
00002	Переменные затраты	Обороты по статье оборотов	Переменные расходы	
00003	Маржинальный доход	Расчет по другим строкам отчета		{00001}-{00002}
00004	Процент маржинального...	Расчет по другим строкам отчета		{00003}/{00001}*...

Рис. 2. Настройка показателей финансового расчета

Показатели финансового расчета могут рассчитываться 4 способами:

1. Обороты по статье оборотов по бюджетам. При такой настройке система соберет данные по статье или группе статей оборотов виду данных, по которому строится финансовый расчет. Например, показатель реализации включает в себя данные по всем статьям оборотов, которые лежат в папке "Выручка":



Наименование:  Код:

Вид строки:  ... x

Статья оборот...  ... x

OK Записать Закрыть

Рис. 3. Настройка показателя оборотов по статье

2. Остатки и обороты по плану счетов. В этом случае система соберет данные по остаткам или оборотам, связанным с планом счетов "Бюджетирование", работа с которым будет рассмотрена позднее.

3. Расчет по другим строкам отчета. Этот вид позволяет рассчитать показатель по любой формуле на основании других строк того же финансового расчета. Например, показатель процента маржинального дохода рассчитывается как маржинальный доход

(показатель с кодом 00003), деленный на сумму реализации (показатель с кодом 00001) и умноженный на 100:

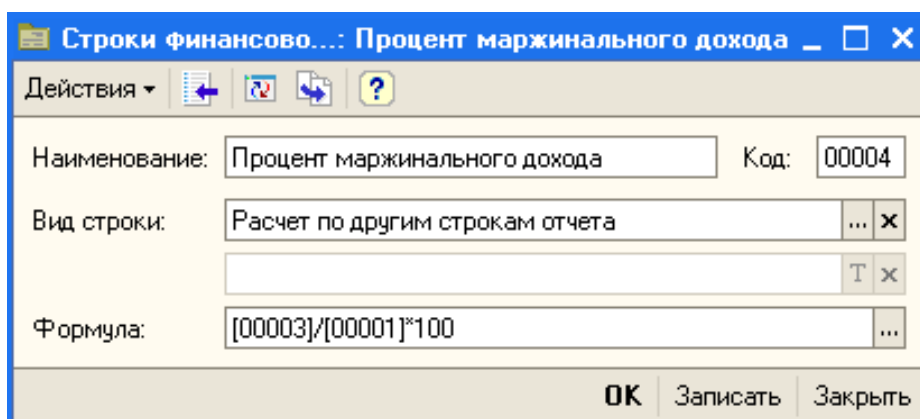


Рис. 4. Настройка показателя, рассчитываемого по формуле

4. Источники данных для расчетов. В этом случае система автоматически получит необходимые данные по настроенному источнику. Работа с источниками данных будет рассмотрена позже.

После того, как финансовый расчет настроен, можно переходить к построению отчета по нему. Для этого в отчете "Финансовый расчет" необходимо указать период, за который система будет собирать данные, а также в поле "Расчет" указать только что настроенный финансовый расчет.

Остатки и обороты по счетам учитываются отдельно для каждого сценария планирования, также отдельно учитываются остатки и обороты по фактическим данным. При этом проводки по оборотам формируются не вручную, а автоматически через дополнительную настройку справочника "Статьи оборотов по бюджетам".

Для настройки проводок необходимо на форме элемента справочника "Статьи оборотов по бюджетам" перейти на закладку "Проводки":



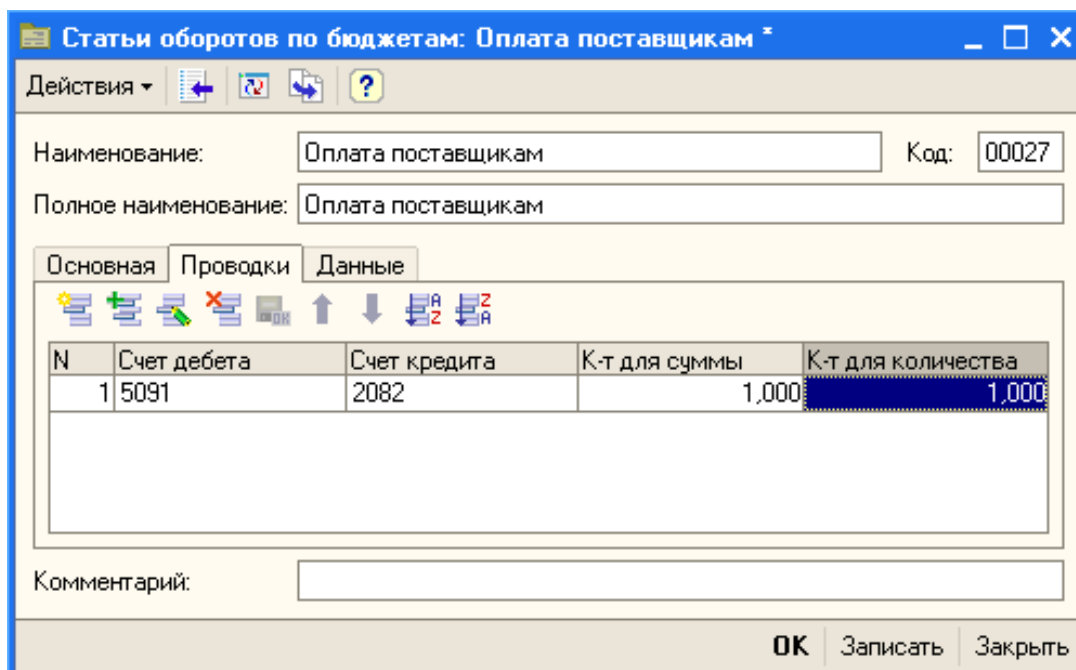


Рис. 5. Настройка проводок в статье оборотов

В табличной части необходимо указать корреспонденцию счетов, по которым будет сделана проводка, а также коэффициенты пересчета для суммы и количества. В данном случае при регистрации статьи оборотов "Оплата поставщикам" будет сделана проводка по дебету счета 509 "Кредиторская задолженность" и по кредиту счета 2082 "Счета в банках".

При этом сумма проводки будет равна сумме оборота по статье, умноженной на коэффициент пересчета (в данном случае 1). В случае если счет дебета или кредита поддерживают количественный учет, количество в проводке будет равно количеству оборота по статье, умноженному на коэффициент для количества.

В одной статье оборотов можно указать несколько проводок с разной корреспонденцией счетов. При помощи коэффициентов можно распределять сумму по статье оборотов по различным счетам в определенной пропорции.

При настройке проводок значение субконто счетов напрямую указать нельзя. В качестве значений субконто будут использованы соответствующие значения аналитики статьи оборотов.

### **Ввод начальных остатков по счетам**

Для того чтобы спланировать остатки по счетам на конец бюджетного периода, необходимо сформировать:

- Остатки по счетам на начало бюджетного периода
- Проводки по счетам в течение бюджетного периода

В качестве начальных остатков по счетам бюджетирования могут использоваться конечные остатки предыдущего периода. Однако зачастую их приходится корректировать или приводить в соответствие с фактическими.

Для ввода и корректировки плановых и фактических остатков по счетам бюджетирования в системе предусмотрен документ "Корректировка остатков по прогнозным балансам" (Меню: Баланс → Корректировка остатков по прогнозным балансам).

Номер: 00000001 от: 29.11.2005 22:05:01 Дата остатков: 01.11.2005  
 Сценарий: Основной

Способ корректировки остатков  
 Только по счетам, указанным в табличной части  По всем счетам

Новые остатки по счетам бюджетирования

№	Счет	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3	Валюта	Сумма упр.	Валютная сумма	Количество
						Сумма сценария		
1	10151					25 000,00		
						25 000,00		
2	20351		Мобильные телефоны			7 000,00		80,000
						7 000,00		
3	20711				USD	2 700,00		
						2 700,00		
						2 700,00		
4	2081				USD	5 600,00		
						5 600,00		
						5 600,00		

Ответственный: Администратор Баланс (сумма упр.):  
 Состояние: Утвержден Баланс (сумма сценария):  
 Комментарий:

OK Записать Закреть

Рис. 6. Корректировка остатков по счетам бюджетирования

В документе указывается сценарий, остатки по которому будут корректироваться, а также дата начала бюджетного периода (в соответствии с периодичностью сценария), на которую будут действовать эти корректировки. Для того чтобы скорректировать

остатки по фактическим данным, поле сценарий нужно оставить незаполненным.

Табличная часть должна быть заполнена таким образом, чтобы сумма корректировок остатков по активным счетам совпадала с суммой корректировок по пассивным счетам. Это равенство проверяется как по сумме в валюте сценария, так и в валюте управленческого учета. Если существует разница, она будет указана в информационных надписях "Баланс (сумма упр.)" и "Баланс (сумма сценария)". В этом случае документ не проведется, так как баланс нарушен.

### Настройка остаточных показателей в бюджетах

Чтобы включить в состав бюджета остатки по счетам необходимо войти в бюджет и перейти в подчиненный справочник "Счета бюджета":

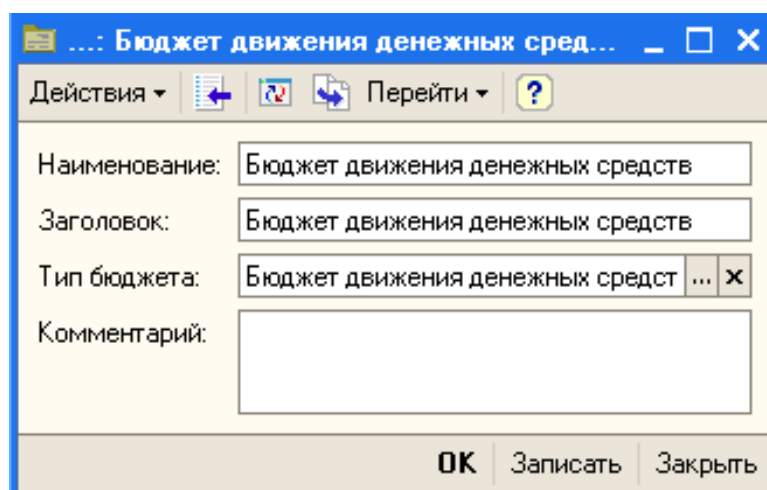


Рис. 7. Бюджет движения денежных средств

Каждый элемент этого справочника отражает показатель бюджета, по которому будут выведены начальные и конечные остатки. Этот показатель будет рассчитан по данным счета, указанного в справочнике в колонке "Статья баланса":

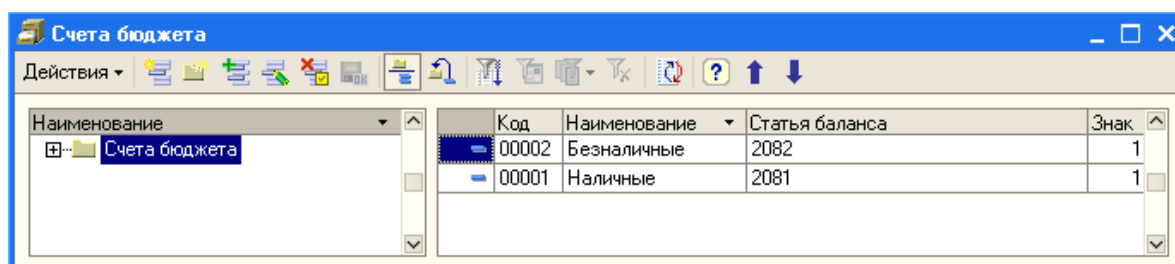


Рис. 8. Настройка счетов в бюджете

Остаточные статьи бюджета можно объединять в группы по тому же принципу, что и оборотные. В этом случае указывается знак, с которым статья войдет в группу.

### **Содержание 3 лабораторной работы.**

1. Выполнить настройку финансовых расчетов показателей: Рентабельность продаж; Процент маржинального дохода; Операционный рычаг; Точка безубыточности.

2. Бюджет доходов и расходов в аналитической форме.

3. Бюджет движения денежных средств.

### **4 лабораторная работа.**

#### **Наименование работ:**

10) Финансовый анализ данных бюджетирования

11) Учет фактических данных по бюджетам

#### **Описание и задания для лабораторной работы.**

##### **Составляющие финансового анализа**

Набор разработанных бюджетов может дать определенное понятие об эффективности деятельности компании и перспективах ее развития на ближайшие периоды. Однако анализ бюджетов в чистом виде не всегда нагляден. Как правило, аналитику приходится в отдельных таблицах рассчитывать определенные количественные и качественные коэффициенты, наиболее часто используемые при анализе финансовых результатов и финансового состояния предприятия. Пример таких показателей был рассмотрен в разделе "Бюджет доходов и расходов" - это, в частности, показатели рентабельности и безубыточности. В этом же разделе рассмотрено, как можно вычислять такие показатели при помощи отчета "Финансовый расчет".

Между тем в международной практике финансового анализа сформировался ряд стандартизированных методов и подходов, которые могут применяться практически в любом предприятии независимо от профиля его деятельности. Наиболее распространенные из этих методов включены в стандартную

поставку "1С: Управление производственным предприятием 8.0" в виде отчета "Финансовый анализ данных бюджетирования" (Меню: Баланс → Финансовый анализ данных бюджетирования).

### **Финансовый анализ баланса**

Первый блок анализа основывается на отчете, который принято называть аналитическим балансом. Эта форма баланса отличается тем, что все активы в ней разделены на 4 группы по степени их ликвидности, а все пассивы – по степени их срочности.

### **Финансовый анализ отчета о прибылях и убытках**

Второй блок финансового анализа основан на оценке финансовых результатов деятельности компании за период. Применяемые методы базируются на отчете о прибылях и убытках (по сути, аналог бюджета доходов и расходов) в аналитической форме.

### **Настройка финансового анализа**

Как было сказано выше, бюджетирование – достаточно гибкая подсистема, в которой пользователь может самостоятельно определить набор статьей оборотов и счетов, которые он будет использовать. Однако для целей финансового анализа необходимо указать, к каким общепринятым группам активов, пассивов и оборотов относятся созданные пользователем статьи. Для этих целей в системе предусмотрен справочник "Варианты настройки фин. анализа" (Меню: Баланс → Варианты настройки фин. анализа). В этом справочнике можно создавать неограниченное количество различных настроек финансового анализа, в каждой из которых статьи и счета можно распределять по разным группам финансовых показателей, а также задавать различную детализацию статьей.

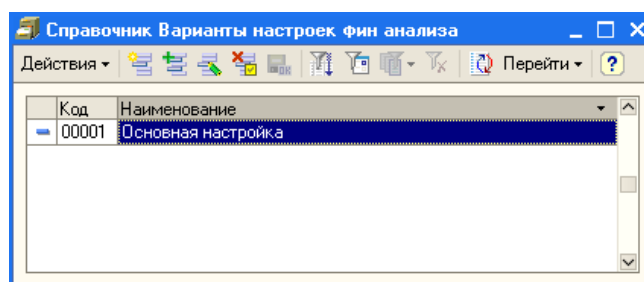


Рис. 1. Справочник "Варианты настройки финансового анализа"

Для привязки статей оборотов и счетов к разделам финансового анализа необходимо заполнить подчиненные справочники "Статьи аналитического баланса" и "Статьи отчета о прибылях и убытках". Каждый из этих справочников отвечает за соответствующий блок финансового анализа.

Структура справочника "Статьи аналитического баланса" не подлежит изменению пользователем, так как отражает структуру агрегированного аналитического баланса в отчете:

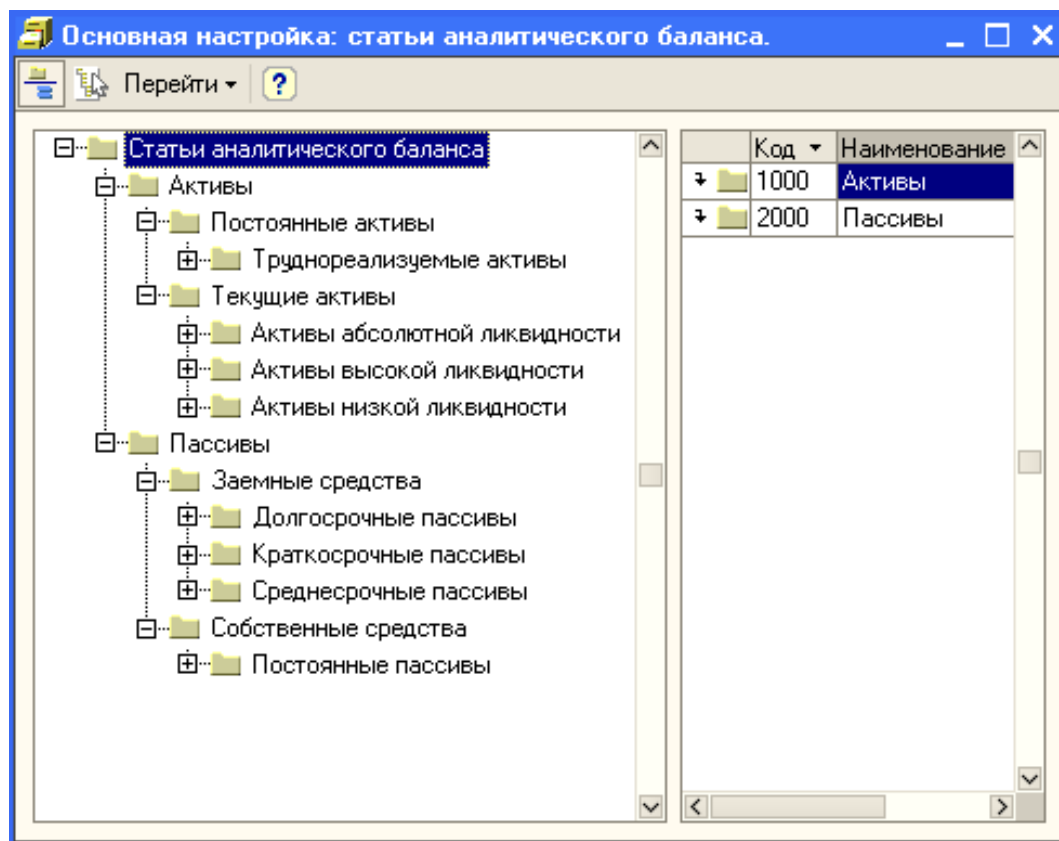


Рис. 2. Настройка статей аналитического баланса

Для каждого элемента справочника необходимо указать, остатки по каким счетам бюджетирования и с каким знаком будут входить в соответствующую строку агрегированного баланса. Для каждого счета указывается, вид остатка (дебет или кредит), который будет использован для статьи баланса.

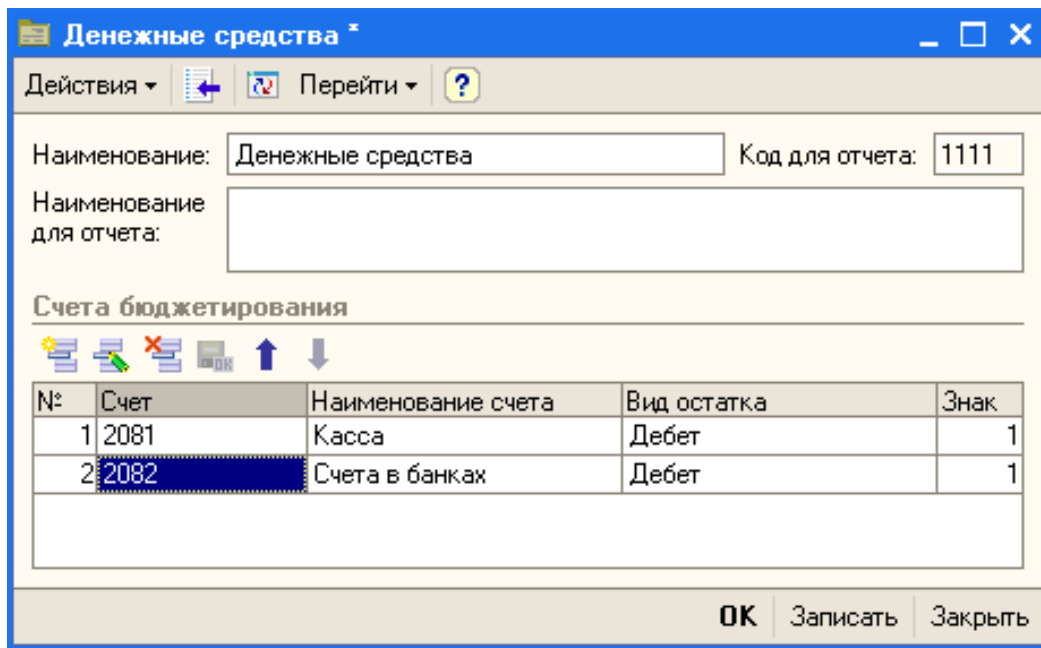


Рис. 3. Статья аналитического баланса

В данном случае строку баланса "Денежные средства" будут составлять дебетовые остатки по счетам "Касса" и "Счета в банках". В качестве счета можно также выбирать счет верхнего уровня. В этом случае система просуммирует остатки по всем подчиненным счетам этого счета.

Настройка отчета о прибылях и убытках производится аналогичным образом. Необходимо зайти в подчиненный справочник "Статьи отчета о прибылях и убытках" и настроить каждую из статей. Структура справочника также не подлежит изменению, так как отражает структуру отчета о прибылях и убытках.

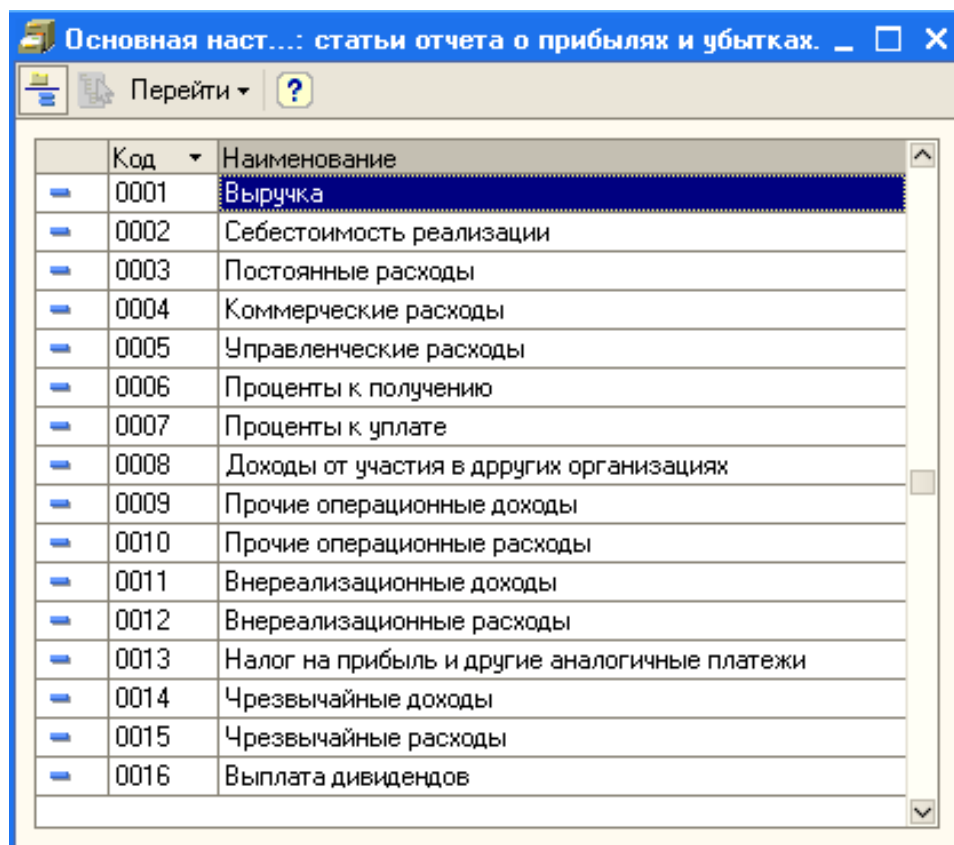


Рис. 4. Настройка статей отчета о прибылях и убытках

В каждой из статей отчета необходимо указать, какие статьи оборотов и с каким знаком должны войти в ее расчет:

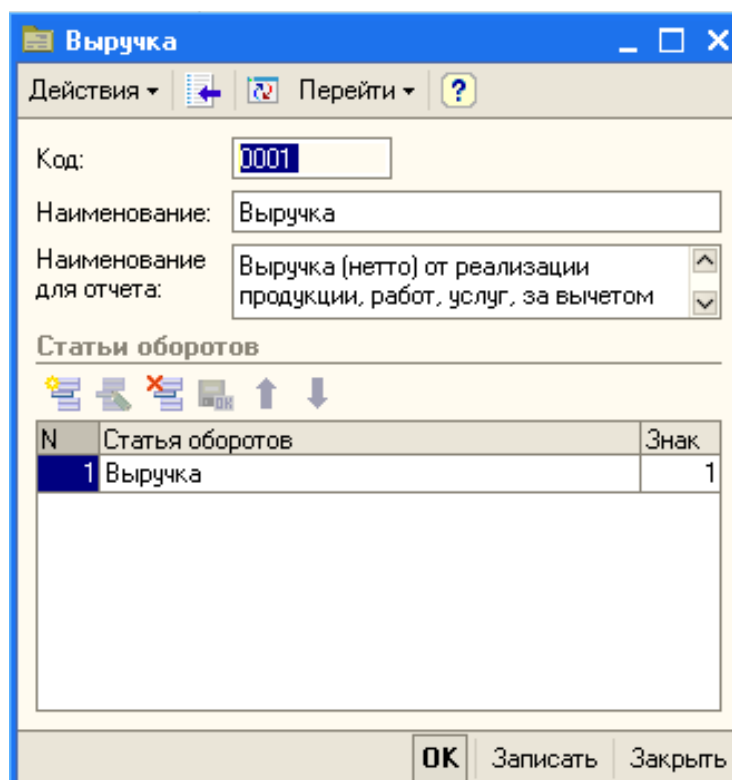


Рис. 5. Статья отчета о прибылях и убытках



В качестве статей можно также выбирать и группы статей. В данном случае в строку отчета "Выручка от реализации" попадут данные по всем статьям оборотов, лежащим в папке "Выручка".

#### **Содержание 4 лабораторной работы.**

4. Выполнить финансовый анализ данных бюджетирования по одному сценарию на выбор.

Распечатать данные финансового анализа и бюджет доходов и расходов.

#### **Контрольные вопросы**

1. Назначение компьютерных технологий в финансовой деятельности. Основные понятия.

2. Организация мирового рынка финансово-кредитной информации, его характеристика и структура.

3. Технология электронных финансовых сделок и операций. Рынок деловых новостей.

4. Международные центры генерации деловых баз данных и основные виды информационных услуг.

5. Российский рынок информационных и коммуникационных услуг в финансово-кредитной сфере, его структура.

6. Характеристика ППП для решения функциональных задач финансового менеджмента.

7. Технология решения задач финансового менеджмента с использованием ПЭВМ.

8. Настройки работы в конфигурации «Управление производственным предприятием» (показать и рассказать).

9. Настройка списка пользователей в конфигурации «Управление производственным предприятием» (показать и рассказать).

10. Ввод сведения об организации и настройка структуры организации в конфигурации «Управление производственным предприятием» (показать и рассказать).

11. Настройка параметров учета в конфигурации «Управление производственным предприятием» (показать и рассказать).

12. Ввод данных о номенклатуре товаров, продукции, услуг в конфигурации «Управление производственным предприятием» (показать и рассказать).

13. Ввод данных об учетной политике организации в конфигурации «Управление производственным предприятием» (показать и рассказать).

14. Ввод начальных остатков по счетам БУ и НУ в конфигурации «Управление производственным предприятием» (показать и рассказать).

15. Основы бюджетирования: понятия планирования и бюджетирования. Функции бюджетирования.

16. Система бюджетирования: составные элементы; фазы бюджетного цикла.

17. Бюджетирование в системе управления финансами предприятия.

18. Основные виды бюджетов. Последовательность составления бюджетов.

19. Структура компании для целей бюджетирования. Настройка структуры компании в конфигурации «Управление производственным предприятием» (показать и рассказать).

20. Использование сценариев и аналитики в конфигурации «Управление производственным предприятием» (показать и рассказать).

21. Настройка статей оборотов бюджетирования в конфигурации «Управление производственным предприятием» (показать и рассказать).

22. Планирование оборотов по статьям в конфигурации «Управление производственным предприятием» (показать и рассказать).

23. Настройка бюджетов в конфигурации «Управление производственным предприятием» (показать и рассказать).

24. Планирование зависимых статей в конфигурации «Управление производственным предприятием» (показать и рассказать).

25. Построение бюджета доходов и расходов в конфигурации «Управление производственным предприятием» (показать и рассказать).

26. Использование финансовых расчетов в конфигурации «Управление производственным предприятием» (показать и рассказать).

27. Бюджет движения денежных средств. Использование профилей изменения по периодам. Настройка бюджета движения денежных средств (показать и рассказать).

28. Использование плана счетов бюджетирования в конфигурации «Управление производственным предприятием» (показать и рассказать).

29. Планирование остаточных показателей в конфигурации «Управление производственным предприятием» (показать и рассказать).

30. Финансовый анализ данных бюджетирования. Финансовый анализ баланса в конфигурации «Управление производственным предприятием» (показать и рассказать).

31. Финансовый анализ данных бюджетирования. Финансовый анализ отчета о прибылях и убытках в конфигурации «Управление производственным предприятием» (показать и рассказать).

32. Финансовый анализ данных бюджетирования. Настройка финансового анализа в конфигурации «Управление производственным предприятием» (показать и рассказать).

33. Учет фактических данных по бюджетам. Схема учета фактических данных. Ручной и автоматический ввод данных в конфигурации «Управление производственным предприятием» (показать и рассказать).

34. Учет фактических данных по бюджетам. Получение остатков по счетам. Получение оборотов по статьям в конфигурации «Управление производственным предприятием» (показать и рассказать).

## **Учебно-методическая литература**

1. Сироткин, С. А. Финансовый менеджмент на предприятии [Электронный ресурс]: учебник для студентов вузов, обучающихся по специальности 080502 "Экономика и управление на предприятиях (по отраслям)", а также др. экон. специальностям / С. А. Сироткин, Н. Р. Кельчевская. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2012. – 358 с. Режим доступа: <http://www.biblioclub.ru/book/118152/>

2. Уткин, В. Б. Информационные системы и технологии в экономике [Электронный ресурс]: учебник для вузов / В. Б. Уткин, К. В. Балдин. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2012. – 335 с. Режим доступа: <http://www.biblioclub.ru/book/119550/>

3. Степанов, Л. Н. Автоматизация бухгалтерского учета организации на базе технологической платформы системы программ 1С Предприятие 8.0 [Электронный ресурс]: практическое пособие. – М.: Лаборатория книги, 2010. – 273 с. Режим доступа: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=97373&sr=1>

6. Чистов, Д. В. Хозяйственные операции в 1С: Бухгалтерии 8: задачи, решения, результаты: учеб. пособие для студентов, обучающихся по специальностям "Финансы и кредит", "Бухгалт. учет, анализ и аудит", "Мировая экономика", "Налоги и налогообложение" / Д. В. Чистов, С. А. Харитонов. – М.: 1С-Паблишинг, 2009. – 336 с.

7. Рязанцева, Н. А. 1С: Предприятие 8.0: Управление производственным предприятием. Секреты работы / Н. А. Рязанцева, Д. Рязанцев. – СПб.: БХВ-Петербург, 2008. – 704 с.

8. Филатова, В. О. 1С: Предприятие 8.2: Бухгалтерия предприятия. Управление торговлей. Управление персоналом. – СПб.: Питер, 2011. – 1С "Специалист". – 256 с.

9. Гаврилова, А. Н. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс]: учебник для студентов, аспирантов и преподавателей вузов / А. Н. Гаврилова [и др.]. – М.: КноРус, 2011. – 1 электрон. опт. диск (CD-ROM).

10. Денисов, Д. В. Аппаратное обеспечение вычислительных систем / Д. В. Денисов, В. В. Артюхин, М. Ф. Седненков / под ред. Д. В. Денисова. – М.: Маркет ДС, 2007. – 184 с.

11. Чистов, Д. В. Экономическая информатика [Текст]: учеб. пособие для студентов бакалавриата, обучающихся по направлению "Экономика" / под ред. Д. В. Чистова. – М.: КноРус, 2009. – 512 с.

12. Ковалев, В. В. Финансовый менеджмент: конспект лекций с задачами и тестами / В. В. Ковалев, Вит. В. Ковалев. – М.: Проспект, 2011. – 504 с.

13. Тренев, Н. Н. Управление финансами: учеб. пособие для экон. специальностей вузов. – М.: Финансы и статистика, 2003. – 496 с.

Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего профессионального образования  
«Кузбасский государственный технический университет  
имени Т.Ф. Горбачева»

**Кафедра финансов и кредита**

Составитель

**Н. В. Кудреватых**

## **КОРПОРАТИВНЫЕ ФИНАНСЫ**

**Методические указания по выполнению курсовой работы  
для студентов всех форм обучения**

Рекомендовано учебно-методической комиссией  
38.03.01 (080100.62) «Экономика»  
в качестве электронного издания  
для самостоятельной работы

Кемерово 2015

## РЕЦЕНЗЕНТЫ:

Мамзина Т. Ф. – кандидат экономических наук, доцент кафедры финансов и кредита

Шевелева О. Б. – кандидат экономических наук, доцент кафедры финансов и кредита

**Наталья Владимировна Кудреватых. Корпоративные финансы** [Электронный ресурс]: методические указания по выполнению курсовой работы для студентов направления 38.03.01 (080100.62) «Экономика», образовательные программы «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет и аудит», «Экономика предприятий и организаций» всех форм обучения / сост.: Н. В. Кудреватых. – Электрон. издан. – Кемерово: КузГТУ, 2015. – Систем. требования : Pentium IV; ОУ 8 Мб ; Windows 95 мышь. – Загл. с экрана.

Методические указания по выполнению курсовой работы включают цели, задачи и варианты курсовой работы, список учебно-методических материалов.

© КузГТУ, 2015

© Кудреватых Н. В.,  
составление, 2015

# 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Дисциплина «Корпоративные финансы» является дисциплиной образовательных программ «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет и аудит», «Экономика предприятий и организаций» (базовая (общепрофессиональная) часть) профессионального цикла федерального государственного образовательного стандарта высшего профессионального образования по направлению 38.03.01 (080100.62) «Экономика».

Освоение дисциплины «Корпоративные финансы» направлено на формирование:

## **- общекультурных компетенций**

**ОК-1** – владение культурой мышления, способностью к обобщению, анализу, восприятию информации, постановке цели и выбору путей ее достижения, а именно:

**знать:** 1) закономерности функционирования современной экономики на макро- и микроуровне; 2) основные понятия, категории и инструменты экономической теории и прикладных экономических дисциплин.

**уметь:** 1) анализировать во взаимосвязи экономические явления, процессы и институты на микро- и макроуровне; 2) выявлять проблемы экономического характера при анализе конкретных ситуаций, предлагать способы их решения с учетом критериев социально-экономической эффективности, оценки рисков и возможных социально-экономических последствий.

**владеть:** 1) методологией экономического исследования.

**ОК-5** – умение использовать нормативные правовые документы в своей деятельности, а именно:

**уметь:** 1) рассчитывать на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы экономические и социально-экономические показатели.

**ОК-13** – владение основными методами, способами и средствами получения, хранения, переработки информации, иметь навыки работы с компьютером как средством управления информацией, способность работать с информацией в глобальных компьютерных сетях, а именно:

**уметь:** 1) использовать источники экономической, социальной, управленческой информации; 2) осуществлять поиск ин-

формации по полученному заданию, сбор, анализ данных, необходимых для решения поставленных экономических задач.

**владеть:** 1) современными методами сбора, обработки и анализа экономических и социальных данных.

**- общепрофессиональных компетенций**

**ПК-1** – способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, а именно:

**уметь:** 1) анализировать во взаимосвязи экономические явления, процессы и институты на микро и макроуровне; 2) использовать источники экономической, социальной, управленческой информации.

**ПК-7** – способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений, а именно:

**знать:** 1) основы построения, расчета и анализа современной системы показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов на микро и макроуровне.

**уметь:** 1) выявлять проблемы экономического характера при анализе конкретных ситуаций, предлагать способы их решения с учетом критериев социально-экономической эффективности, оценки рисков и возможных социально-экономических последствий; 2) рассчитывать на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы экономические и социально-экономические показатели; 3) использовать источники экономической, социальной, управленческой информации; 4) анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений; 5) представлять результаты аналитической и исследовательской работы в виде выступления, доклада, информационного обзора, аналитического отчета, статьи.

**владеть:** 1) методами и приемами анализа экономических явлений и процессов с помощью стандартных теоретических и



эконометрических моделей; 2) современными методиками расчета и анализа социально-экономических показателей, характеризующих экономические процессы и явления на микро и макроуровне; 3) навыками самостоятельной работы, самоорганизации и организации выполнения поручений.

В соответствии с рабочей программой, учебными планами направления 38.03.01 (080100.62) «Экономика» студенты при изучении дисциплины «Корпоративные финансы» выполняют по предложенным вариантам курсовую работу.

Цель курсовой работы – изучить теоретические основы корпоративных финансов.

Задачи курсовой работы:

1) раскрыть сущность, содержание предложенных в курсовой работе теоретических вопросов по корпоративным финансам на основе изучения литературных источников;

2) научиться систематизировать авторские методики по исследуемой теме.

Курсовая работа выполняется на основе изучения действующего законодательства, нормативных документов, учебной, специальной литературы в соответствии с выбранным вариантом.

В процессе выполнения курсовой работы используются методы: сравнения, группировки, долевого участия, детализации, обобщения, элиминирования, графические методы и другие.

Согласно учебному плану курсовая работа выполняется студентами очной формы обучения и студентами заочной формы обучения (срок обучения 5 лет) в 6 семестре, студентами заочной формы обучения на базе высшего образования – в 4 семестре.

## **2. СОДЕРЖАНИЕ КУРСОВОЙ РАБОТЫ**

В ходе выполнения курсовой работы необходимо наиболее полно раскрыть содержание изучаемых финансовых категорий, рассмотреть различные авторские подходы по исследуемой теме, сделать правильные выводы.

Курсовая работа оформляется в виде пояснительной записки, которая содержит 30-35 листов машинописного или рукописного текста на стандартных листах формата А4 и включает: титульный лист, содержание, введение (1-2 л.), основную часть

(25-35 л.), заключение (1-2 л.), список использованной литературы, приложение (1 л.).

Порядок оформления титульного листа курсовой работы представлен в приложении.

Во введении излагаются: значение, актуальность, цель, задачи, методы, используемые в курсовой работе.

Основная часть курсовой работы должна состоять не менее чем из трех подразделов, в которых должны быть раскрыты сущность, содержание, значение финансово-экономических категорий, принципы, функции, общие закономерности, тенденции развития, приводятся точки зрения различных авторов, а также в необходимых случаях используются соответствующие рисунки, таблицы, формулы.

В заключении излагаются общие выводы, полученные в процессе выполнения работы.

В конце пояснительной записки студентом приводится список использованной литературы, содержащий не менее двадцати источников.

Выполненная курсовая работа должна быть проверена студентом на антиплагиат. Подробный отчет оригинальности должен быть приложен в приложении.

Курсовая работа сдается на проверку преподавателю и защищается на кафедре финансов и кредита в установленные сроки.

### **3. ВЫБОР ВАРИАНТА КУРСОВОЙ РАБОТЫ**

**Выбор варианта курсовой работы осуществляется студентом самостоятельно.**

Варианты заданий курсовой работы:

1. Источники формирования имущества предприятия, организации.
2. Управление внеоборотным капиталом корпораций, предприятий (организаций).
3. Управление оборотными активами предприятия, организации.
4. Управление заемным капиталом предприятия (организации).

5. Формирование себестоимости производства и реализации продукции, товаров, работ, услуг предприятия (организации).
6. Ликвидность активов, платежеспособность предприятия (организации).
7. Управление финансовыми ресурсами предприятия (организации).
8. Деловая активность предприятия (организации).
9. Финансовая устойчивость предприятия (организации).
10. Управление производственными запасами предприятия (организации).
11. Управление дебиторской и кредиторской задолженностями предприятия, организации.
12. Формирование финансовых результатов деятельности предприятия (организации).
13. Выручка от реализации продукции: формирование и распределение.
14. Финансовое обоснование долгосрочных инвестиций.
15. Финансовое планирование на предприятии.
16. Финансовый раздел бизнес-плана: структура и методика разработки.
17. Финансовое состояние предприятия (организации).
18. Прогнозирование вероятности наступления банкротства предприятия и пути его финансового оздоровления.
19. Управление денежными средствами корпораций, предприятий (организаций).
20. Рентабельность деятельности предприятия, организации.
21. Формирование доходов и расходов (для бюджетных организаций).

*Пример содержания курсовой работы по теме «Финансовая устойчивость предприятия (организации)».*

Введение

Теоретические и методические основы анализа финансовой устойчивости предприятия (организации)

1 Сущность и значение финансовой устойчивости в деятельности предприятия (организации)

- 2 Классификация видов финансовой устойчивости предприятия (организации)
- 3 Факторы, влияющие на финансовую устойчивость предприятия (организации)
- 4 Основные подходы к оценке финансовой устойчивости предприятия (организации)
- 5 Методики оценки финансовой устойчивости предприятия (организации)
  - 5.1 Методика оценки финансовой устойчивости предприятия (организации) Шеремета А. Д. и Р. С. Сайфулина
  - 5.2 Методика оценки финансовой устойчивости предприятия (организации) Г. В. Савицкой
  - 5.3 Методика оценки финансовой устойчивости предприятия (организации) Э. А. Маркарьяна
  - 5.4 Методика оценки финансовой устойчивости предприятия (организации) Л. В. Донцовой и Н. А. Никифоровой
  - 5.5 Методика оценки финансовой устойчивости предприятия (организации) Д. Дюрана
  - 5.6 Экспертный метод оценки финансовой устойчивости предприятия (организации)
- Заключение
- Список используемых источников
- Приложение

#### **4. ОФОРМЛЕНИЕ КУРСОВОЙ РАБОТЫ**

Оформление курсовой работы осуществляется в соответствии с требованиями *ГОСТ 7.32-2001 «Система стандартов по информации, библиотечному и издательскому делу. Отчет о научно-исследовательской работе. Структура и правила оформления»*, введенного Постановлением Госстандарта РФ от 04.09.2001 № 367-ст (в ред. от 01.01.2005).

Курсовая работа представляет собой письменный документ, который содержит систематизированные данные о выполненных студентом исследованиях в соответствии с установленными требованиями.

В тексте курсовой работы рекомендуется использовать:

- строгий порядок построения предложения: *подлежащее* → *сказуемое* → *определение* → *дополнение* → *обстоятельство*;
- единицы измерения и их условные обозначения в соответствии с «Общероссийским классификатором единиц измерения ОК 015-94 (МК 002-97)», принятым и введенным в действие Постановлением Госстандарта России от 26.12.1994 № 366 (в ред. от 31.10.2000).

Курсовая работа студента может быть оформлена:

- 1) рукописным способом шариковой ручкой разборчивым почерком с использованием пасты черного или синего цвета;
- 2) на компьютере с использованием шрифта *Times New Roman* черного цвета, *размер шрифта* – 14, *через полтора межстрочных интервала*.

Текст курсовой работы оформляется на одной стороне листа белой бумаги без специальных рамок.

Ориентация – *книжная*. Альбомная ориентация допускается для таблиц, рисунков, которые по своим размерам не могут поместиться на отдельном листе в книжном виде. Перенос слов – *автоматический*. Красная строка – 1,25.

Каждый лист текста, включая иллюстрации и приложения, нумеруется в порядке возрастания арабскими цифрами. Номера листов проставляются, начиная с листа «Содержание» (*второй лист*) справа внизу листа.

Непосредственно вокруг текста необходимо оставлять поля: *левое поле текста* – 25 мм, *правое, верхнее и нижнее поля текста* – по 10 мм от края листа.

Наименования «Содержание», «Введение», «Заключение», «Список использованной литературы», «Приложение» указываются в верхней части – по центру первой строки соответствующего листа. Наименование каждого раздела курсовой работы располагается с красной строки слева направо в первой верхней строке листа. При этом слово «раздел» не пишется.

Наименование подраздела, пункта, подпункта располагается с красной строки слева направо в соответствующей строке листа после наименования раздела или подраздела, или пункта. Название структурного элемента пояснительной записки (подраздела, пункта, подпункта) не располагают отдельно от текста раздела на специальном листе.

После наименования теоретического, расчетного разделов располагается наименование подраздела, пункта. Пункты, при необходимости, могут подразделяться на подпункты.

Наименование разделов, подразделов, пунктов, подпунктов должно быть кратким и не превышать 15 слов.

Расстояние между строками названия раздела, подраздела, пункта, подпункта должно быть *равно одному межстрочному интервалу*. Расстояние между названием раздела или подраздела, или пункта, или подпункта и расположенным ниже текстом должно быть *равно полутора интервалам*.

Разделы, подразделы, пункты, подпункты обозначаются арабскими цифрами. Наименования структурного элемента «Содержание», «Введение», «Заключение», «Список использованной литературы», «Приложения» курсовой работы не имеют цифрового обозначения и не содержат подразделов, пунктов, подпунктов. В пределах раздела *не должно быть пронумерованных заголовков*.

Подразделы нумеруются арабскими цифрами в пределах каждого раздела. Номер подраздела состоит из номера раздела и номера подраздела, разделенных точкой, например, нумерация «1.2» означает второй подраздел первого параграфа курсовой работы.

После номера раздела, подраздела, пункта, подпункта точка не ставится перед их словесным наименованием.

В тексте выделяют разделы, подразделы, пункты, подпункты, приложения, когда их количество не меньше двух. С нового листа начинаются: «Содержание», «Введение», основная часть, «Заключение», «Список использованной литературы», «Приложение». Подразделы, пункты, подпункты не начинают с нового листа в пределах раздела.

Не допускается наличие в разделах пронумерованных, непоименованных частей текста между названием раздела и подраздела, между названием подраздела и пункта, между названием пункта и подпункта.

Текст курсовой работы необходимо разбить на абзацы, которые начинаются с красной строки. Абзацами выделяют примерно равные по размеру, связанные между собой, объединенные общей мыслью части текста. Абзацы не нумеруются.

Нумерация рисунков, таблиц, формул осуществляется в пределах раздела и состоит из номера раздела и порядкового номера рисунка, таблицы, формулы. Например, наименование «Рисунок 2.5» означает пятый рисунок второго параграфа, наименование «Таблица 1.1» – первая таблица первого параграфа, наименование (2.3) – третья формула второго параграфа.

Каждый рисунок сопровождается наименованием, которое начинается с заглавной буквы после номера рисунка и тире. Порядковый номер, наименование рисунка располагаются ниже под рисунком. Например: *Рисунок 2.1 – Структура оборотных активов в отчетном году.*

Если рисунок один, то его обозначают «Рисунок 1». Слово «рисунок», его наименование располагают посередине строки.

Рисунки (графики, схемы, диаграммы, гистограммы, номограммы) следует располагать в курсовой работе непосредственно после текста, в котором они упоминаются впервые, или на следующем листе.

Рисунки должны быть выполнены черным цветом или цветными в компьютерном исполнении. Рекомендуется компьютерная печать рисунков. На все рисунки должны быть сделаны ссылки в курсовой работе. При ссылках на рисунки в тексте следует, например, писать «... в соответствии с рисунком 1.4».

Графики, диаграммы, схемы, помещаемые в курсовой работе, должны быть оформлены с указанием условных обозначений, единиц измерения.

Студенты используют таблицы для группировки, сравнения бюджетных показателей в курсовой работе. На рисунке 4.1 показан порядок оформления таблиц в соответствии с *ГОСТ 7.32-2001*.

Для удобства графы таблицы могут быть пронумерованы.

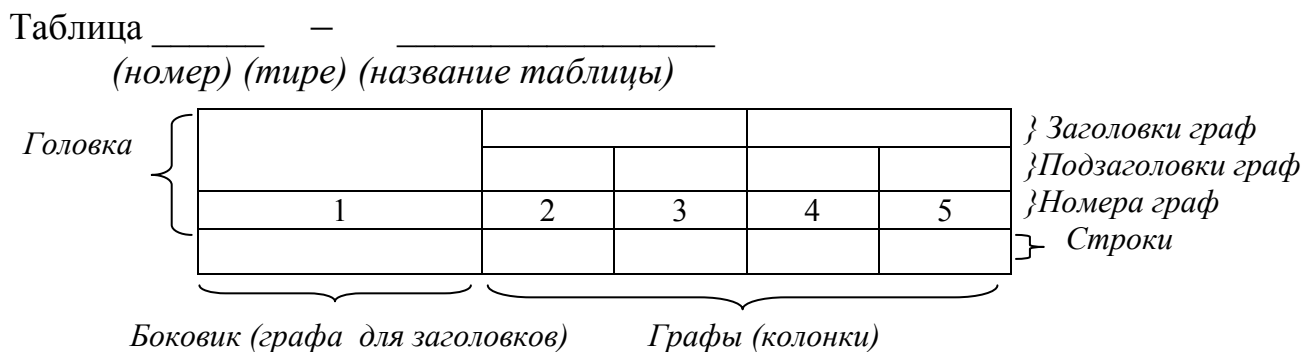


Рисунок 1 – Порядок оформления таблиц в курсовой работе

Таблица располагается сразу после текста, в котором она упоминается впервые, или на следующей странице. На все таблицы в курсовой работе должны быть ссылки. В ссылке указывается слово «таблица» и ее номер. Например, может быть следующая ссылка: «... в соответствии с таблицей 2.3».

Название таблицы должно быть точным, немногословным, отражать ее главное содержание. Название таблицы помещается над таблицей, пишется без абзачного отступа с прописной буквы и располагается в одной строке слева через тире после слова «Таблица» и ее номера без подчеркивания.

После заголовка таблицы через запятую указывается единица измерения, если все показатели измеряются в одних единицах. В противном случае единицы измерения проставляются через запятую после наименования каждого показателя в первой графе или в заголовках (подзаголовках) граф таблицы. Точка после номера таблицы и ее наименования не ставится.

Пример наименования таблицы пояснительной записки: *Таблица 2.1 – Исходные данные для расчета, млн. руб.*

Если повторяющийся текст в графе состоит из одного слова, то его можно заменить в следующей строке графы кавычками. Если повторяющихся слов более одного, то первое слово в следующей строке заменяют словами «то же», а далее кавычками. Нельзя заменять кавычками повторяющиеся цифры, знаки, математические символы.

Графы таблиц нумеруются арабскими цифрами в порядке возрастания. Название таблицы с большим количеством строк размещают только над первой частью таблицы при переносе дру-



гой ее части на следующий лист. В этом случае нижнюю ограничивающую горизонтальную черту в предыдущей части не проводят. Над другими частями пишут слово «Продолжение», указывают номер таблицы, например: «Продолжение таблицы 1.2».

Таблицу с небольшим количеством строк и большим количеством граф, которые не помещаются на одном листе, разделяют на части и располагают одну часть под другой в пределах одного листа. В этом случае в каждой следующей части повторяется боковик.

Если строки и графы таблицы одновременно выходят за пределы листа, то:

1) для продолжающихся строк в каждой части таблицы повторяется головка;

2) для продолжающихся граф в каждой части таблицы повторяется боковик.

Заголовки граф и строк таблицы пишутся с прописных букв в единственном числе, а подзаголовки граф – строчными буквами. В таблицах точки не ставят в конце заголовков, подзаголовков. Не разрешается разделять заголовки, подзаголовки боковика, граф диагональными линиями.

Таблицы ограничивают линиями сверху слева, справа, снизу. В таблице разрешается применять меньший размер шрифта, чем в тексте.

Заголовки граф, как правило, записывают параллельно строкам таблицы. При необходимости допускается перпендикулярное расположение заголовков граф.

Головка таблицы должна быть отделена линией от остальной части таблицы.

Рисунки, таблицы размещают так, чтобы их можно было читать без поворота пояснительной записки или располагают так, чтобы для их чтения поворот осуществлялся по часовой стрелке.

Формулы выделяются в тексте по центру в отдельную строку с оставлением одной свободной строки выше, ниже формулы. Если формула не помещается в одну строку, то она должна быть перенесена после знака равенства (=) или после знаков плюс (+), минус (–), умножения ( $\times$ ), деления (:), или других математических знаков. При переносе знак повторяют в начале следующей строки.

Расшифровку условных обозначений, значений символов, числовых коэффициентов приводят под формулой в последовательности, в которой они показаны в формуле. Формулы нумеруются в порядке возрастания в пределах раздела курсовой работы арабскими цифрами в круглых скобках справа по строке. Если в пояснительной записке одна формула, то ее не обозначают.

Условные обозначения символов формулы приводятся ниже после слова «где» слева направо с указанием через запятую сокращенного наименования единиц измерения. Ссылки в тексте на порядковые номера формул указывают в скобках, например: «... в формуле (1)».

Для вставки в текст формул рекомендуется использовать:

1) «*Microsoft Equation 3*» при компьютерном варианте оформления курсовой работы;

2) или ручной способ написания формул шариковой ручкой пастой черного или синего цвета.

В списке использованной литературы сначала указывают законы Российской Федерации, далее указы Президента, Правительства Российской Федерации, нормативные акты министерств, ведомств, затем учебники, учебные, справочные пособия, периодические издания, другие источники, которые располагаются в алфавитном порядке по перечисленным выше группам.

В списке использованной литературы указываются:

▪ для книг: фамилия и инициалы автора, название книги, место издания, издательство, год издания, число страниц в книге;

▪ для периодических изданий: фамилия и инициалы автора, название статьи, наименование журнала, год издания, номер, первая и последняя страница статьи.

Пример оформления нормативно-правовых документов:

1) Гражданский кодекс Российской Федерации от 30.11.1994 № 51-ФЗ, принят ГД ФС РФ 21.10.1994 : ред. 05.05.2014.

2) Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 № 146-ФЗ, принят ГД ФС РФ : ред. 06.08.2014.

3) Федеральный закон «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ, принят ГД ФС РФ 24.11.1995 : ред. 21.07.2014.

4) – положений:

- 5) Положение по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утв. Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н : ред. 13.02. 2013.

Пример оформления книг:

- 1) Никитина, Н. В. Корпоративные финансы: учеб. пособие / Н. В. Никитина, В. В. Янов. – М.: КНОРУС, 2012. – 512 с.
- 2) Самарина, В. П. Экономика организации: учеб. пособие для студентов вузов / В. П. Самарина, Г. В. Черезов, Э. А. Карпов. – М. : КноРус, 2010. – 410 с.
- 3) Luhmann, N. Essays on Self-reference. – NY: Columbia Univ. Press, 2001. – 476 p.

Пример оформления периодических изданий:

- 1) Сазонов, С. П. Роль межбюджетного регулирования в условиях реформирования местного самоуправления / С. П. Сазонов, Д. Ю. Завьялов // Финансы. – № 4. – 2013. – С. 28-32.
- 2) Фирстов, Ю. П. Инвестиционные агрегаты как инструменты преобразования экономики // Экология и экономика: региональные проблемы перехода к устойчивому развитию. Взгляд в XXI век. Всероссийская научно-практическая конференция. – Кемерово: Кузбассвуиздат. – 2012. – Т. 1. – С. 171-177.
- 3) Askoff, R. L. Reflection on System and Their Models // Systems Research. – 2000. – Vol. 12. – № 1. – P. 127-136.

Пример оформления интернет-документов:

- 1) Социологическое исследование «Малый и средний бизнес в городе Кемерово» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.kemerovo.ru/?page=497> (дата обращения 08.10.2013).

В случае использования литературного источника, в тексте на него должна быть сделана ссылка в квадратных скобках. При цитировании из списка использованных источников в тексте делается ссылка, например: [2], где 2 – номер источника из списка использованных источников.

Не допускается:

- дословное переписывание литературных источников;
- произвольное сокращение слов;

- использование заимствований (формул, цитат, справочного материала) без ссылок на источники;
- ставить кавычки в таблицах вместо повторяющихся цифр, знаков, символов;
- подчеркивать заголовки;
- ставить точку в конце заголовка;
- переносы слов в заголовках.

Курсовая работа без ссылок на источники к рассмотрению не принимается.

Законченная курсовая работа подписывается студентом и сдается преподавателю для проверки на кафедру в установленный срок.

Все листы курсовой работы должны быть подшиты, сброшюрованы в специальную папку.

Преподаватель-руководитель в процессе проверки курсовой работы на основании представленных материалов решает вопрос о допуске студента к ее защите в установленный срок.

## **5. СПИСОК ЛИТЕРАТУРЫ**

### **5.1. Список основной литературы**

1. Никитина, Н. В. Корпоративные финансы: учеб. пособие / Н. В. Никитина, В. В. Янов. – М.: КНОРУС, 2013. – 512 с.
2. Лапуста, М. Г. Финансы организаций (предприятий): учебник / М. Г. Лапуста, Т. Ю. Мазурина, Л. Г. Скамай. – М.: ИНФРА-М, 2012. – 575 с.
3. Тютюкина, Е. Б. Финансы организаций (предприятий) [Электронный ресурс]: учебник. – М.: Дашков и Ко, 2012. – 543 с.  
<http://www.biblioclub.ru/book/112330/>
4. Корпоративные финансы: учебник для бакалавров и магистров / под ред. М. В. Романовского. – Санкт-Петербург: Издательский дом «ПИТЕР», 2013. – 592 с.

### **5.2. Список дополнительной литературы**

5. Финансы организаций (предприятий): учебник для студентов вузов, обучающихся по экон. специальностям и по специальности 080105 «Финансы и кредит» / под ред. Н. В. Колчиной. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2007. – 383 с.

6. Финансы организаций: учеб. пособие / Н. В. Липчиу, А. И. Липчиу, Н. Н. Тюпакова, О. Ф. Бочарова. – М.: Магистр, 2010. – 254 с.

7. Шуляк, П. Н. Финансы предприятий [Электронный ресурс]: учебник для студентов высших учебных заведений. – М.: Дашков и Ко, 2012. – 624 с. <http://www.biblioclub.ru/book/115783/>

8. Артюшин, В. В. Финансовый анализ: Инструментарий практика [Электронный ресурс]: учеб. пособие для студентов высших учебных заведений. – М.: Юнити-Дана, 2012. – 121 с. <http://www.biblioclub.ru/book/118151/>

9. Ефимова, О. В. Финансовый анализ: учебник для вузов [Электронный ресурс] / О. В. Ефимова. – М.: Омега-Л, 2010. – 352 с. <http://www.biblioclub.ru/book/54714/>

### **5.3. Периодические издания**

- Журнал «Финансовый директор»;
- Журнал «Финансовый менеджмент»;
- Журнал «Финансовый менеджер»;
- Журнал «Финансы».

## Приложение

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
Федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего профессионального образования  
«Кузбасский государственный технический университет  
имени Т.Ф. Горбачева»

Кафедра финансов и кредита

**КУРСОВАЯ РАБОТА**  
по дисциплине «Корпоративные финансы»  
на тему: Финансовая устойчивость предприятия (организации)

**Выполнил:** студент группы \_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
(ФИО студента)

шифр зачетной книжки \_\_\_\_\_

**Проверил:**

\_\_\_\_\_  
(ФИО преподавателя)

Кемерово 2015

**МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего профессионального образования

**«Кузбасский государственный технический университет  
имени Т.Ф. Горбачева»**

Кафедра прикладных информационных технологий

Составитель  
**Г. Н. Речко**

**МЕТОДЫ МОДЕЛИРОВАНИЯ  
И ПРОГНОЗИРОВАНИЯ ЭКОНОМИКИ**

**Методические указания к самостоятельной работе  
очная форма обучения**

Рекомендованы учебно-методической комиссией  
направления подготовки 38.03.01 «Экономика»  
в качестве электронного издания  
для самостоятельной работы

Кемерово 2015

## Рецензенты:

1. Пимонов Александр Григорьевич – доктор технических наук, профессор кафедры прикладных информационных технологий.

2. Кусургашева Людмила Васильевна – доктор экономических наук, профессор, зав. кафедрой экономики.

**Речко Галина Николаевна. Методы моделирования и прогнозирования экономики:** методические указания к самостоятельной работе [электронный ресурс] для студентов по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика», образовательная программа «Экономика предприятий и организаций», очной формы обучения / сост.: Г. Н. Речко. Кемерово: КузГТУ, 2015. – Систем. требования: Pentium IV; ОЗУ 8 Мб; Windows XP; мышь. – Загл. с экрана.

Предназначено для выполнения самостоятельной работы. В состав указаний входят задания для самостоятельной работы, оценочные средства для текущего контроля и промежуточной аттестации.

© КузГТУ, 2015

© Речко Г. Н.,  
составление, 2015



## ОГЛАВЛЕНИЕ

ВВЕДЕНИЕ .....	4
ОБЩАЯ ЗАДАЧА ЛИНЕЙНОЙ ОПТИМИЗАЦИИ .....	5
Задание 1 .....	8
Задание 2 .....	9
Контрольные вопросы .....	9
ДВОЙСТВЕННАЯ ЗАДАЧА .....	11
Задание 3 .....	13
Контрольные вопросы .....	13
КОРРЕЛЯЦИОННО-РЕГРЕССИОННЫЙ АНАЛИЗ В ЭКОНОМИЧЕСКОМ ПРОГНОЗИРОВАНИИ .....	14
Задание 4 .....	18
Контрольные вопросы .....	20
СОЗДАНИЕ БИЗНЕС-ПРЕЗЕНТАЦИИ .....	21
Задание 5 .....	22
Контрольные вопросы .....	23
ТЕМАТИКА ВОПРОСОВ К ЭКЗАМЕНУ .....	24
РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА .....	25

## **ВВЕДЕНИЕ**

Методические указания предназначены для студентов по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика», образовательная программа «Экономика предприятий и организаций», очной формы обучения, изучающих дисциплину «Методы моделирования и прогнозирования экономики», для выполнения самостоятельной работы.

Самостоятельная работа студентов включает:

1) проработку теоретического материала, изложенного на лекциях;

2) подготовку к практическим занятиям;

3) выполнение заданий для самостоятельной работы. Номер варианта задания определяется преподавателем. В качестве закрепления материала студент может дополнительно выполнить любой другой вариант задания. Защита самостоятельных работ производится по мере их выполнения в соответствии с календарным учебным планом-графиком и определенной в данных методических указаниях последовательности.

Качество самостоятельной работы студентов оценивается по результатам устного опроса студентов на лекциях, защиты заданий практических занятий и самостоятельных работ, проверки контрольных работ.

## ОБЩАЯ ЗАДАЧА ЛИНЕЙНОЙ ОПТИМИЗАЦИИ

**Формальная постановка и математическая запись** задачи линейной оптимизации выступает в следующей форме.

**Дано:**

$m$  – количество видов используемых ресурсов ( $i = 1, 2, \dots, m$ );

$n$  – количество видов производимой продукции ( $j = 1, 2, \dots, n$ );

$B_i$  – наличный объем  $i$ -го вида ресурса ( $i = 1, 2, \dots, m$ );

$A_{ij}$  – норма расхода  $i$ -го вида ресурса на производство единицы продукции  $j$ -го вида ( $i = 1, 2, \dots, m; j = 1, 2, \dots, n$ );

$C_j$  – прибыль от реализации единицы продукции  $j$ -го вида ( $j = 1, 2, \dots, n$ ).

**Искомые переменные:**

$X_j$  – объем производства продукции  $j$ -го вида ( $j = 1, 2, \dots, n$ ).

**Требуется найти** такие значения переменных (объемов производства)  $X_1, X_2, \dots, X_n$ , при которых достигается:

- целевая «установка» (получение максимальной прибыли)

$$L(X) = \sum_{j=1}^n C_j X_j \quad (1.1)$$

- ограничения задачи (не превзойти имеющихся объёмов ресурсов):

$$\sum_{j=1}^n A_{ij} X_j \leq B_i \quad (i = 1 \dots m) \quad (1.2)$$

- условия неотрицательности искомых переменных (объёмы производства не могут быть отрицательными числами):

$$X_j \geq 0 \quad (j = 1 \dots n) \quad (1.3)$$

### Основные понятия и общие свойства линейных программ

Любой вектор  $X = (X_1, X_2, \dots, X_n)$ , удовлетворяющий ограничениям (1.2)-(1.3) задачи линейного программирования, называют **допустимым решением (планом)**, а совокупность таких векторов – **множеством допустимых решений (планов)**.

- Если учесть, что каждое из ограничений (1.2)-(1.3) имеет своим геометрическим образом полупространство, ограниченное гиперплоскостью (плоскостью  $n$ -мерного пространства), то по аналогии с ранее приведенным графическим рассмотрением

двухмерной линейной программы напрашивается вывод о том, что *множество планов является выпуклым многогранником и оптимум (максимум, минимум) достигается только в его вершинах.*

• Множество планов нашей  $n$ -мерной задачи ограничено  $m+n$  гиперплоскостями. Поскольку всякая вершина получается пересечением хотя бы  $n$  плоскостей, количество вершин не превышает числа сочетаний из  $m+n$  по  $n$  и для поиска их координат достаточно перебрать все возможные системы уравнений, формируемые на основе (1.2)-(1.3).

Обычно вместо понятия вершины многогранника планов используют понятие *опорного плана*. План называют опорным, если он обращает в равенство хотя бы  $n$  независимых ограничений (1.2)-(1.3) (в вершине пересекаются хотя бы  $n$  граничных гиперплоскостей). Можно доказать, что *число ненулевых составляющих опорного плана не превышает числа  $m$  ограничений (1.2)*. Опорный план, содержащий ровно  $m$  положительных компонент, называется *невырожденным*, и в противном случае – *вырожденным*.

Очевидно, что *оптимальный план* – план  $X=(X_1, X_2, \dots, X_n)$ , обеспечивающий наибольшее (наименьшее) значение целевой функции – *всегда является опорным (но не любой опорный план является оптимальным)*.

Перепишем (1.2) в компактном виде:

$$\sum_{j=1}^n A_j X_j \leq B, \quad (1.4)$$

где  $A_j$  – вектор коэффициентов при  $X_j$  и  $B$  – вектор правой части.

Система  $m$  векторов  $A_j$  при положительных компонентах опорного плана называется *базисом* этого плана (эта система линейно независима и знание базиса автоматически определяет соответствующий опорный план).

В случае задачи двух переменных для решения можно воспользоваться **графическим методом**.

Решение задачи графически осуществляется в два этапа:

**1-й этап** – поиск множества допустимых решений. Очевидно, что условие  $\alpha X_1 + \beta X_2 \leq \gamma$  задает полуплоскость, ограничен-

ную прямой  $\alpha X_1 + \beta X_2 = \gamma$ . Тогда система подобных ограничений определит *множество* допустимых решений (*планов*) в виде некоторого выпуклого многоугольника.

**2-й этап** – поиск оптимального решения. Если вспомнить понятие *градиента* функции в точке как вектора, составленного из частных производных функции, вычисленных в этой точке, и учесть, что *градиент указывает направление наибольшего возрастания функции в окрестности точки*, то в случае линейной функции можно утверждать постоянство градиента в любой точке плоскости. Тогда очевидно, что экстремумы линейной функции достигаются лишь в вершинах множества планов (или на какой-то грани множества, если градиент перпендикулярен этой грани), но не внутри множества.

Рассмотренный подход к решению двумерной линейной программы приводит к следующим исходам:

- *множество планов пусто* (построив полуплоскости, соответствующие ограничениям задачи, может обнаружиться отсутствие общей области, рис. 1), т.е. система ограничений противоречива или несовместна. Следовательно, *задача не имеет решения*;

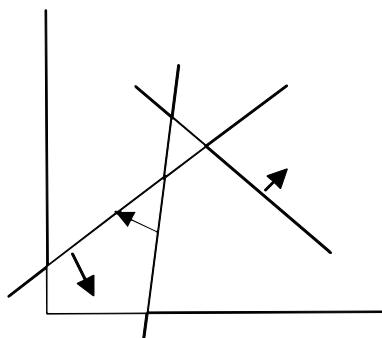


Рис.1

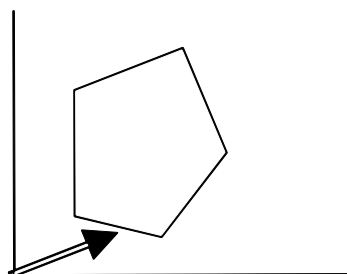


Рис.2

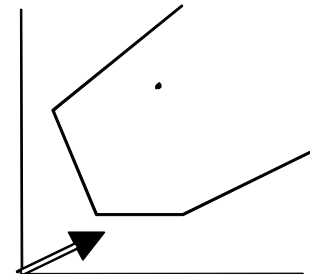


Рис.3

ния;

- в случае непротиворечивых ограничений *множество планов является выпуклым многоугольником* (в частности, отрезком, лучом или даже точкой) и *экстремумы целевой функции достигаются в вершинах этого многоугольника* (рис. 2); если градиент перпендикулярен некоторой грани, то во всех точках отрезка, соединяющего соответствующие вершины);

- *множество планов может оказаться неограниченным* (рис. 3) – в этом случае может обнаружиться факт *неограниченно-*

сти значений целевой функции по максимуму и (или) минимуму.

Установленные для двухмерного случая свойства решений обобщаются и на произвольную линейную программу:

*множество планов линейной программы представляет собой выпуклый многогранник и экстремумы целевой функции достигаются в вершинах этого многогранника.*

Наряду с графическим методом существует более быстрый **симплексный метод** – метод упорядоченного перебора опорных планов (упорядоченность обеспечивается монотонным изменением значения целевой функции при переходе к очередному опорному плану). При использовании этого метода число перебираемых опорных планов не превышает  $m$  (в худшем случае до  $2m$ ). Алгоритм симплексного метода подробно описан в [1].

### Задания для самостоятельной работы

Предположим, что для производства двух видов продукции А и В используются три вида ресурсов. На изготовление единицы изделия А расходуется  $a_1$ ,  $a_2$  и  $a_3$  кг ресурсов соответствующего вида, на изготовление единицы изделия В расходуется  $b_1$ ,  $b_2$  и  $b_3$  кг ресурсов.

На складе фирмы наличные объемы ресурсов соответствующего вида составляют  $c_1$ ,  $c_2$  и  $c_3$  кг.

От реализации единицы готовой продукции вида А фирма имеет прибыль в размере  $\alpha$  рублей, а от единицы продукции вида В –  $\beta$  рублей.

**Требуется** найти такие объемы производства продукции А и В, при которых достигается максимум суммарной прибыли от реализации. При этом количество используемых ресурсов на производство продукции не должно превосходить их наличного количества.

#### Задание 1

1. Запишите соответствующую вашему варианту общую модель линейной оптимизации.

2. Запишите соответствующую вашему варианту числовую модель (т.е. модель, соответствующую количественным параметрам вашего варианта) линейной оптимизации.

3. Найдите графическое решение задачи и дайте геометрическую интерпретацию.

4. Поясните экономический смысл полученного решения.

### Задание 2

1. Найдите решение задачи, соответствующей вашему варианту, симплексным методом.

2. Дайте геометрическую интерпретацию полученного решения.

3. Поясните экономический смысл полученного решения.

### Варианты заданий:

	$a_1$	$a_2$	$a_3$	$b_1$	$b_2$	$b_3$	$c_1$	$c_2$	$c_3$	$\alpha$	$\beta$
1.	20	15	14	28	9	1	758	526	541	10	2
2.	15	15	9	33	25	3	571	577	445	8	10
3.	11	13	13	21	15	3	741	741	822	5	3
4.	14	12	8	8	4	2	624	541	376	7	3
5.	19	16	19	26	17	8	868	638	853	5	4
6.	14	15	20	40	27	4	1200	993	1097	5	13
7.	9	15	15	27	15	3	606	802	840	11	6
8.	13	13	11	23	11	1	608	614	575	5	7
9.	8	14	14	7	8	1	417	580	591	5	5
10.	19	16	19	31	9	1	1121	706	1066	16	19
11.	7	6	5	8	3	1	476	364	319	11	10
12.	10	9	3	18	15	1	1238	1118	523	11	13
13.	8	7	7	12	9	3	612	492	562	11	9
14.	8	7	7	10	5	2	459	379	459	9	9
15.	10	9	5	6	3	1	735	765	455	8	4
16.	5	6	7	7	6	1	256	283	363	9	7
17.	3	9	10	5	3	2	414	723	788	12	16
18.	7	7	8	13	8	2	363	327	429	6	4
19.	7	7	8	5	2	1	347	300	357	11	7
20.	5	9	10	7	9	8	343	587	587	11	7

### Контрольные вопросы

1. Что означает выражение «найти оптимальное решение задачи»?

2. Как вы понимаете заявление о желании найти «наиболее оптимальный план»?

3. Допустимый план, опорный план, оптимальный план: в чем разница между понятиями?
4. В чем состоит идея симплексного метода?
5. Имеет ли верхняя строка симплексной таблицы какое-нибудь отношение к понятию градиента?
6. Объясните, почему при поиске оптимального решения задачи рассматривают только опорные планы.
7. Ищется максимум линейной функции при 3 ограничениях на 5 неотрицательных переменных. Может ли ее план с компонентами (1, 2, 3, 4, 5) быть оптимальным? А набор значений (5, 4, 3, 2, 1)?
8. Когда дальнейший перебор опорных планов становится невозможен?
9. В каких случаях, решая задачу линейной оптимизации симплексным методом, вы сделаете вывод, что она не разрешима?
10. Почему искусственные переменные в целевой функции отражаются с коэффициентом  $+M$  для задачи минимизации и  $-M$  для задачи максимизации?
11. Как вы сможете объяснить обнаружение факта неограниченности значения целевой функции при решении реальной задачи максимизации прибыли от какой-то деятельности?



## ДВОЙСТВЕННАЯ ЗАДАЧА

Для всякой задачи линейного программирования (прямой задачи) существует связанная с ней задача линейного программирования, которая называется **двойственной**. Ниже иллюстрируется взаимосвязь данных прямой и двойственной задач.

### ПРЯМАЯ ЗАДАЧА

Найти план производства  $(X_1, X_2, \dots, X_n)$ , дающий **максимум** прибыли

$$L(X) = \sum_{j=1}^n C_j X_j \quad (2.10)$$

при ограничениях на объём ресурсов :

$$\sum_{j=1}^n A_{ij} X_j \leq B_i \quad (i=1 \dots m) \quad (2.11)$$

и условиях неотрицательности объёмов производства:

$$X_j \geq 0 \quad (j=1 \dots n) \quad (2.12)$$

### ДВОЙСТВЕННАЯ ЗАДАЧА

Найти двойственные оценки  $(Y_1, Y_2, \dots, Y_m)$ , дающие **минимум** функции

$$\tilde{L}(Y) = \sum_{i=1}^m B_i Y_i \quad (2.13)$$

при ограничениях:

$$\sum_{i=1}^m A_{ij} Y_i \geq C_j \quad (j=1 \dots n) , \quad (2.14)$$

$$Y_i \geq 0 \quad (i=1 \dots m) . \quad (2.15)$$

*Двойственные оценки – переменные  $Y_i$  ( $i=1..m$ ) называют обычно объективно обусловленными оценками ресурсов ( $Y_i$  – объективная стоимость  $i$ -го ресурса). Тогда целевая функция (2.4) определяет стоимость имеющихся (предоставленных нам) ресурсов, а ограничения (2.5) требуют, чтобы назначаемая цена на произведенный продукт не превышала затрат на использованные ресурсы (при отказе от сверхприбыли).*

Полученные двойственные оценки обладают рядом свойств, используемых при экономико-математическом анализе результатов решения.

1. Значения целевых функций прямой и двойственной задач для оптимальных планов равны (если для каких-то допустимых планов пары двойственных задач значения целей совпадают, эти планы являются оптимальными).

2. Если какой-либо продукт производится в оптимальном плане, то расход ресурсов на его производство, исчисленный в оценках ресурсов, в точности равен прибыли, получаемой от его реализации.

3. Если продукт не производится в оптимальном плане, то затраты ресурсов на его производство, исчисленные в оценках ресурсов, как правило больше (во всяком случае не меньше) прибыли от его реализации.

4. Если оценка ресурса строго положительна, то ресурс расходуется полностью. Если ресурса в избытке, то его оценка в оптимальном плане будет равна нулю.

5. Оценка ресурса показывает, на какую величину изменится (увеличится) значение целевой функции прямой задачи, если увеличить количество данного ресурса на единицу (предлагается в экспериментальном порядке убедиться, что это на самом деле так).

Вообще говоря, постановка двойственной задачи не ограничивается поиском упомянутых оценок.

Обычно ставят двойственную задачу и решают ее, если ее решение проще решения исходной.

Найденное оптимальное значение целевой функции совпадает с оптимальным значением целевой функции исходной задачи (**первая теорема двойственности**).

Этого конечно мало для поиска компонент оптимального плана исходной задачи. Но здесь на помощь приходит **вторая теорема двойственности**, утверждающая, что для оптимальных планов, если какое-то условие одной задачи выполняется как строгое неравенство, то соответствующее условие другой задачи выполняется строгим равенством.

Для рассмотренной задачи между условиями пары двойственных задач установлено соответствие:

$$(1) \quad \sum_{j=1}^n A_{ij} X_j \leq B_i \quad \leftrightarrow \quad Y_i \geq 0 \quad ;$$

$$(2) \quad X_j \geq 0 \quad \leftrightarrow \quad \sum_{i=1}^m A_{ij} Y_i \geq C_j \quad .$$

Более подробно с использованием двойственных оценок можно ознакомиться в [1].

### **Задание для самостоятельной работы**

#### **Задание 3**

1. Запишите сопряженную (двойственную) задачу, соответствующую числовой модели вашего варианта (задание 1).
2. Найдите решение сопряженной задачи из соотношений двойственности.
3. Поясните экономический смысл полученного решения сопряженной задачи.

#### **Контрольные вопросы**

1. Зачем нужна двойственность в линейном программировании?
2. Экономическая интерпретация симметричной пары двойственных задач.
3. Какой путь вы предпочли бы для решения задачи линейной оптимизации с 2 ресурсными ограничениями на 8 неотрицательных искомым показателей?
4. Что бы вы предложили при решении задачи линейной оптимизации с одним ограничением на 8 неотрицательных искомым показателей?
5. Как запишется сопряженная задача для задачи максимизации прибыли  $L(X) = C^T X$  при условиях  $AX \leq B, X \geq 0$ ?
6. Решая задачу максимизации  $L(X) = C^T X$  при условиях  $AX \leq B, X \geq 0$ , мы получили вектор  $X$ , при котором одно из условий  $AX \leq B$  выполняется строгим неравенством. Что вы скажете о значении соответствующей двойственной переменной?

## КОРРЕЛЯЦИОННО-РЕГРЕССИОННЫЙ АНАЛИЗ В ЭКОНОМИЧЕСКОМ ПРОГНОЗИРОВАНИИ

Одной из предпосылок экономического прогнозирования является наличие устойчивых взаимосвязей между характеристиками экономических объектов. Один из видов таких взаимосвязей – *факторные связи*. Они проявляются в согласованной вариации изучаемых показателей: одни показатели выступают как причины (факторы или независимые переменные), другие – как следствие (результат или зависимая переменная). По своему характеру это причинно-следственная зависимость.

В экономике различают два вида факторных связей между показателями:

- *функциональная зависимость*. Проявляется определенно и точно в каждом конкретном случае. Например, выработка продукции на одного рабочего зависит от объема выпуска продукции функционально (отношение «объема выпуска продукции в рассматриваемом периоде» к «численности рабочих»);

- *корреляционная зависимость*. Проявляется приблизительно и лишь в массе наблюдений. Например, общеизвестное соотношение между ростом человека ( $x$ ) и его весом ( $y$ ) записывается как  $y = x - 100$ . Понятно, что для отдельного человека эта «норма» может не соблюдаться, но для массы людей – это некий ориентир, отклонение от которого будет основанием для практических выводов.

При исследовании корреляционной зависимости строится *уравнение регрессии – модель, которая в численной форме выражает зависимость результирующего показателя ( $y$ ) от влияющих на него факторов  $x = (x_1, x_2, x_3, x_4, \dots, x_m)$* . Функция регрессии  $y = f(x_1, x_2, x_3, x_4, \dots, x_m)$  показывает, каким будет в среднем значение переменной  $y$ , если переменные  $x = (x_1, x_2, x_3, x_4, \dots, x_m)$  примут конкретные значения. Переменная  $y$  формируется под воздействием и других переменных (факторов), поэтому она всегда стохастична (случайна) по природе.

Факторы, включаемые в уравнение регрессии, должны отвечать, по крайней мере, следующим условиям:

- 1) каждый из факторов должен непосредственно влиять на показатель, отражающий результат (в рамках конкретного исследования);

2) требуется независимость факторов между собой, их первичность;

3) факторы должны быть численно определены (количественно измерены).

После определения показателей результата ( $y$ ) и факторов  $x = (x_1, x_2, x_3, x_4, \dots, x_m)$  необходимо собрать статистические данные по ним. *Это может быть временная либо пространственная выборка.* В первом случае фиксируется объект наблюдения, и собираются данные за ряд периодов времени (к примеру, за ряд лет или месяцев); во втором случае фиксируется период времени, и собираются данные по ряду объектов (регионы РФ, предприятия СФО и пр.). Возможна и комбинация этих способов сбора данных. Для обеспечения достаточной устойчивости получаемых результатов желательно иметь как можно большее число наблюдений выборки.

В зависимости от количества исследуемых факторов (показателей, переменных) различают парную и множественную корреляцию.

*Парная корреляция* – корреляционные связи между двумя переменными: показателем результата ( $y$ ) и одним фактором ( $x$ ), от которого зависит этот показатель. Экономико-математические модели, построенные с учетом такого рода взаимосвязей, называют *однофакторными*.

Форма зависимости (характер взаимосвязи показателей) может быть линейной и нелинейной [4, 6]. *Модель линейной регрессии* ( $y = a + bx$ ) – наиболее доступная для понимания (экономической интерпретации результатов) и довольно широко применяемая в описании экономических процессов. В зависимости от знака коэффициента  $b$  (определяется в результате расчетов), влияние фактора может быть прямым (при  $b > 0$ ) и обратным (при  $b < 0$ ).

**В социально-экономическом прогнозировании** корреляционно-регрессионный анализ применяют для построения условных прогнозов и прогнозов, основанных на оценке устойчивых причинно-следственных связей. При этом значение независимой переменной ( $x$ ) предполагается известным и может быть использовано в процессе прогнозирования для оценки зависимой переменной ( $y$ ), характеризующей результат.

## Прогнозирование на основе однофакторных моделей линейной регрессии: последовательность этапов

1. Сбор исходной информации.

2. Качественный анализ взаимосвязи исследуемых показателей, определение причинно-следственной связи между анализируемыми характеристиками.

3. *Оценка тесноты взаимосвязи. Расчет коэффициента корреляции ( $R$ )* – характеризует тесноту связи между величинами ( $x$ ,  $y$ ), может быть рассчитан по формуле ( $n$  – объем выборки):

$$R_{x,y} = \frac{\sum_{i=1}^n [(y_i - \bar{y})(x_i - \bar{x})]}{\sqrt{\sum_{i=1}^n (y_i - \bar{y})^2 \sum_{i=1}^n (x_i - \bar{x})^2}}$$

По численному значению коэффициента корреляции можно сделать следующие выводы:

$R = 0$  – рассматриваемые величины не взаимосвязаны;

$R = 1$  – имеет место прямая функциональная зависимость, изменение значений переменных однонаправленное (при увеличении одной переменной другая тоже увеличивается);

$R = -1$  – имеет место обратная функциональная зависимость, изменение значений переменных разнонаправленное (при увеличении одной переменной другая уменьшается).

В практике расчетов (осуществляются с применением статистической функции КОРРЕЛ табличного редактора Excel) по абсолютному значению коэффициента корреляции можно прийти к следующим заключениям:

$0 \leq R \leq 0,2$  – связи практически нет;

$0,2 \leq R \leq 0,5$  – связь слабая;

$0,5 \leq R \leq 0,75$  – связь заметная;

$0,75 \leq R \leq 0,95$  – связь тесная;

$0,95 \leq R \leq 1$  – связь, близкая к функциональной.

4. *Расчет параметров уравнения регрессии.* Корреляционное уравнение (уравнение регрессии) – математическое описание корреляционных связей. Оценка параметров уравнения регрессии осуществляется методом наименьших квадратов с применением Excel (статистические функции табличного редактора).

5. Решение вопроса о надежности оценок, полученных из регрессионного анализа. Для этого рассчитывается (программой регрессионного анализа) ряд статистических характеристик качества исходных данных и уравнения регрессии [4, 6].

6. Задание условий прогнозного периода (вероятных значений параметра  $x$ ).

7. Прогнозирование возможных значений параметра  $y$  при заданных значениях параметра  $x$ .

**Точечная оценка** ( $\bar{y}_t$ ) – это единичная оценка прогнозного параметра.

**Интервальная оценка** ( $\hat{y}_t$ ) – это числовой интервал (**доверительный интервал**), в котором, вероятно, находится прогнозный параметр.

Заметим, что прогнозируемые значения должны реализоваться в соответствующее время с указанной вероятностью и лежать внутри некоторой доверительной области, ширина которой зависит от заданной вероятности (в пределах от 0 до 1).

Границы доверительного интервала можно задать такими широкими, что прогнозируемое значение попадет туда с любой вероятностью, включая  $P = 0$  и  $P = 1$ . Такой прогноз называется абсолютно достоверным. Однако границы доверительного интервала будут столь широкими, что полученный прогноз не будет иметь практической ценности для принятия управленческих решений. На практике достаточно иметь вероятность прогноза 0,7–0,95.

Под достоверностью прогноза понимается вероятность осуществления прогноза в заданном доверительном интервале  $2\delta$ .

Формально границы доверительного интервала можно определить на основе оценки изменчивости уровней ряда. Чем выше эта изменчивость, тем менее точной может быть расчетная величина и тем шире должен быть доверительный интервал при одной и той же вероятности прогноза.

На практике, получая прогнозный результат в виде точечного значения  $\bar{y}_i$ , необходимо указать и возможную величину ошибки  $\delta$ , т.е. перейти к интервальному прогнозу по формуле

$$\hat{y}_i = \bar{y}_i \pm \delta \quad , \text{ где}$$

$\bar{y}_i$  – точечное значение прогнозной характеристики;

$\hat{y}_i$  – интервальное значение прогнозной характеристики;

$\delta$  – вероятная ошибка прогноза.

Для определения границ доверительного интервала используется выражение  $\delta = t_\alpha \cdot \sigma$ ,

где  $\sigma$  – среднеквадратическое отклонение;

$t_\alpha$  – критерий Стьюдента.

Величина среднеквадратического отклонения рассчитывается по формуле:

$$\sigma = \sqrt{\frac{\sum_{i=1}^n (y_i - \bar{y}_i)^2}{n}}, \text{ где}$$

$y_i$  – фактическое значение исследуемой характеристики на участке ретроспекции;

$\bar{y}_i$  – расчетное значение исследуемой характеристики на участке ретроспекции;

$n$  – число наблюдений (размер выборки).

Среднеквадратическое отклонение характеризует, насколько точно теоретическая кривая описывает поведение исследуемой характеристики в прошлом. Величина  $\delta$  определяет минимальную ошибку прогноза. Она зависит, с одной стороны, от корректности модели, с другой — от стабильности исследуемой характеристики в прошлом.

Значение критерия Стьюдента  $t_\alpha$  зависит от размера выборочной совокупности и заданной вероятности прогноза (при этом пользуются табличными значениями критерия Стьюдента). Критерий Стьюдента позволяет учесть то обстоятельство, что чем выше заданная вероятность прогноза и чем меньше размер выборки, тем шире должны быть границы доверительного интервала.

## **Задание для самостоятельной работы**

### **Задание 4**

На основе исходной информации о взаимосвязи исследуемых показателей (в соответствии с заданием, определенным преподавателем) *выявить тесноту и характер их взаимосвязи и составить точечный и интервальный прогноз на заданный период*



времени. Справочная информация к самостоятельной работе приведена ниже:

<i>статистические функции табличного редактора Excel</i>	
обозначение	содержание расчетов
КОРРЕЛ	возвращает коэффициент корреляции между двумя наборами данных
ЛИНЕЙН	возвращает параметры линейного приближения по методу наименьших квадратов

**Ситуация 1.** Продавец товара анализирует информацию о цене товара и количестве продаж (варианты в таблице):

1	Количество, ед./дн.	28	929	334	335	337	337	441	446
	Цена, руб.	400	3380	3350	3350	3320	3310	2280	2250
2	Количество, ед./дн.	280	920	434	235	337	437	440	446
	Цена, руб.	4000	3380	3350	3350	3340	3300	2280	2200
3	Количество, ед./дн.	428	929	934	935	910	930	941	946
	Цена, руб.	4000	4380	4350	4350	4320	4310	3280	3250
4	Количество, ед./дн.	80	220	334	335	339	437	445	448
	Цена, руб.	400	580	650	650	840	900	980	1980
5	Количество, ед./дн.	180	250	380	450	639	737	845	948
	Цена, руб.	450	580	600	650	740	770	800	1900

Требуется вычислить коэффициент корреляции; построить модель линейной регрессии и объяснить значения коэффициентов; рассчитать прогноз объема продаж при цене 4500, 3000 и 2500 руб.; определить границы доверительного интервала.

**Ситуация 2.** В таблице представлены данные о расходах на рекламу и товарообороте шести предприятий оптовой торговли:

Расходы на рекламу, тыс. руб.	60	70	90	65	58	43
Товарооборот, тыс. руб.	1100	1200	1600	1300	1100	800

Требуется вычислить коэффициент корреляции; построить модель линейной регрессии и объяснить значения коэффициентов; рассчитать прогноз товарооборота при прогнозируемых расходах на

рекламу в размере 75, 50 и 100 тыс. руб.; определить границы доверительного интервала.

**Ситуация 3.** На основе статистических данных о средних ценах производителей основных видов топливно-энергетических ресурсов (ТЭР) оцените степень влияния цены на нефть на цены других ресурсов (бензин автомобильный, топливо дизельное, мазут топочный); сделайте вывод о возможности использования прогноза цены нефти для разработки прогнозов цен на бензин автомобильный, топливо дизельное, мазут топочный; при обнаружении зависимости рассчитайте прогнозные значения цен на названные топливно-энергетические ресурсы при условии, что в прогнозном периоде цена нефти составит 5000 руб. за тонну.

*Средние цены производителей основных видов топливно-энергетических ресурсов, руб. за тонну*

Вид ТЭР	Период измерения						
	1	2	3	4	5	6	7
Нефть	6,3	282	1546	1505	1929	2065	3426
Бензин автомо- бильный	18,3	756	5612	4566	5363	6976	9244
Топливо дизельное	16	640	5209	4777	4887	6312	10110
Мазут топочный	8,3	284	2244	1420	2102	1945	1927

### **Контрольные вопросы**

1. В чем заключается сущность корреляционно-регрессионного анализа?
2. Какие характеристики экономических объектов делают возможным использование корреляционно-регрессионного анализа в прогнозировании?
3. Опишите последовательность этапов корреляционно-регрессионного анализа.
4. Приведите примеры экономических показателей, которые характеризуют явления, связанные обратной взаимосвязью.
5. Как определяется размер доверительного интервала?
6. Опишите последовательность действий при прогнозировании на основе однофакторных моделей линейной регрессии.

## СОЗДАНИЕ БИЗНЕС-ПРЕЗЕНТАЦИИ

Информация, поданная потребителю в виде бизнес-презентации, легко воспринимается. Презентации незаменимы на выставках и конференциях, это отличный способ анонсировать новый товар или услугу, представить инвестиционный проект. Бизнес-презентация – это серьезный маркетинговый инструмент, самый быстрый и современный способ донести любую информацию до аудитории.

Создание презентации состоит из нескольких этапов:

**1.** Планирование презентации – это многошаговая процедура, включающая определение целей, изучение аудитории, формирование структуры и логики подачи материала. Планирование презентации включает в себя:

- определение целей;
- сбор информации об аудитории;
- определение основной идеи презентации;
- подбор дополнительной информации;
- планирование выступления;
- создание структуры презентации;
- проверка логики подачи материала.

**2.** Разработка презентации включает следующие задачи:

- определить наполнение слайдов;
- визуализировать полученный материал;
- разработать для презентации дизайн ключевых слайдов, применяя единый подход в оформлении;
- оживить презентацию с помощью анимации, придав ей наглядность и динамику;
- провести окончательную текстовую и графическую оптимизацию, которая позволит создать эффектную презентацию, сделать ее более понятной, интересной и результативной.

**3.** Репетиция презентации – это проверка и отладка созданной презентации.

PowerPoint-презентация – наиболее универсальный и распространенный вид презентаций. В PowerPoint-презентацию кроме текста можно встроить картинки, фотографии, анимационные, звуковые и другие мультимедиа файлы. С помощью встроенных средств анимации и управления PowerPoint можно создать

динамичную презентацию, а можно размеренную, наполненную подробными описаниями. Более подробно с использованием MS PowerPoint можно ознакомиться в [3].

## **Задание для самостоятельной работы**

### **Задание 5**

Для задачи, предложенной в методических указаниях по практическим занятиям по теме «Принятие решений в условиях неопределенности (элементы теории статистических решений)», подготовить материал в виде презентации, используя MS PowerPoint.

Требования к презентации:

- презентация должна полностью соответствовать теме;
- первый лист – это титульный лист, на котором обязательно должны быть представлены название презентации, фамилия, имя, отчество автора;
- презентация обязательно должна включать экономическую постановку задачи;
- соблюдайте единый стиль оформления;
- каждый слайд должен иметь заголовки и нумерацию;
- в тексте используйте короткие предложения и фразы;
- минимизируйте количество предлогов, наречий, прилагательных;
- избегайте сплошного текста, лучше используйте списки;
- для упрощения восприятия цифры желательно округлять, убирая сотые и десятые доли, если это не меняет смысла информации;
- таблицы можно показывать в презентации, если точек сравнения (ячеек) до 10. Если точек сравнения больше, лучше представить на графике или диаграмме, так как таблица будет громоздкой;
- не стоит заполнять один слайд слишком большим объемом информации. Обычно в слайде должно быть от 20 до 40 слов. Разумный максимум – 80 слов;
- наибольшая эффективность достигается тогда, когда ключевые пункты отображаются по одному на каждом отдельном слайде;

- оптимальная скорость переключения: один слайд за 1–2 минуты. Слушатели должны успеть воспринять информацию и со слайда, и на слух;
- документ должен быть выдержан в строгой цветовой гамме, содержать максимум два-три различных оттенка. Для фона и текста используйте контрастные цвета;
- шрифт лучше выбрать один, лаконичный и легко читаемый. Желательно использовать шрифты без засечек. Размер шрифта для заголовков – не менее 24, для информации – не менее 18. Текст меньшего размера воспринимается с трудом;
- большим плюсом в презентации является наличие иллюстраций и инфографики. Формулы, таблицы, диаграммы помогают донести больше информации. Иллюстрации должны быть высокого качества. Графические изображения должны сочетаться по стилю с текстом;
- не стоит злоупотреблять различными анимационными эффектами, они не должны отвлекать внимание от содержания информации на слайде.

В результате выполнения данной работы студент должен выступить с презентацией своего проекта (максимальная продолжительность выступления 7 мин.) и уметь ответить на дополнительные вопросы.

### **Контрольные вопросы**

1. В чем разница между понятиями риск и неопределенность?
2. В чем разница между ситуацией риска и ситуацией неопределенности? Приведите примеры.
3. Сформулируйте критерии принятия решения для ситуации риска и для ситуации неопределенности?

**ТЕМАТИКА ВОПРОСОВ К ЭКЗАМЕНУ**  
по дисциплине «Методы моделирования и  
прогнозирования экономики»

1. Понятие прогноза и экономического прогнозирования. Классификация методов прогнозирования
2. Понятие экономико-математической модели и экономико-математического моделирования. Типичные экономические задачи, решаемые при помощи экономико-математического моделирования. Классификация экономико-математических методов и моделей
3. Этапы экономико-математического моделирования
4. Общая задача линейной оптимизации: постановка и математическая запись
5. Задача линейной оптимизации: основные понятия и методы решения
6. Основная идея и алгоритм симплексного метода
7. Двойственность в моделях линейной оптимизации.
8. Экономическая интерпретация двойственных оценок
9. Понятие о временных рядах: определение и виды, основные правила формирования
10. Простейшие методы прогнозирования
11. Прогнозная экстраполяция: понятие, основные этапы
12. Понятие корреляции и регрессии. Сущность корреляционно-регрессионного анализа
13. Прогнозирование на основе однофакторных моделей линейной регрессии
14. Основные понятия теории статистических решений
15. Критерии принятия решений в условиях неопределенности (ситуация риска)
16. Критерии принятия решений в условиях неопределенности (ситуация неопределенности)

## РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА

1. Тынкевич, М. А. Экономико-математические методы (исследование операций) [электронный ресурс]: учеб. пособие для студентов / КузГТУ. – Кемерово, 2011. – 222 с. Режим доступа: <http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=90515&type=utchposob:common>
2. Грачева, М. В. Моделирование экономических процессов: учебник. – 2-е изд., перераб. и доп. / М. В. Грачева, Ю. Н. Черемных, Е. А. Туманова. – М.: Юнити-Дана, 2013. – 544 с. – Режим доступа: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=119452&sr=1>
3. Минько, Э. В. Методы прогнозирования и исследования операций: учеб. пособие для студентов / Э. В. Минько, А. Э. Минько. – М.: Финансы и статистика, 2010. – 480 с. – Режим доступа: [http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_view&book\\_id=220189](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_view&book_id=220189)
4. Тынкевич, М. А. Статистический анализ данных на компьютере [электронный ресурс]: учеб. пособие для студентов / М. А. Тынкевич, А. Г. Пимонов, А. М. Вайнгауз. КузГТУ. – Кемерово, 2013. – 124 с. Режим доступа: <http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=91130&type=utchposob:common>
5. Тынкевич, М. А. Исследование операций [электронный ресурс]: учеб. пособие / М. А. Тынкевич, А. А. Тайлакова. КузГТУ. – Кемерово, 2012. Режим доступа: <http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=90797&type=utchposob:common>
6. Тарасов, В. Л. Основы социально-экономического прогнозирования с применением Excel 2007: учеб. пособие. – Йошкар-Ола: Поволжский гос. технолог. ун-т, 2012. – 196 с. Режим доступа: [http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_view&book\\_id=277056](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_view&book_id=277056)

**МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Кузбасский государственный технический университет имени Т.Ф. Горбачева»

Кафедра финансов и кредита

Составитель  
В. В. Мищенко

## **НАЛОГИ И НАЛОГОВАЯ СИСТЕМА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**Методические указания к самостоятельной работе  
для студентов очной формы обучения**

Рекомендовано учебно-методической комиссией направления  
38.03.01 «Экономика» в качестве электронного издания  
для самостоятельной работы

Кемерово 2016



Рецензенты:

Шевелева О. Б. – кандидат экономических наук, доцент кафедры финансов и кредита

Кучерова Е. В. – кандидат экономических наук, председатель учебно-методической комиссии направления подготовки 38.03.01 «Экономика»

**Мищенко Владимир Владимирович**

**Налоги и налоговая система Российской Федерации** [Электронный ресурс]: методические указания к самостоятельной работе для студентов направления подготовки 38.03.01 «Экономика», образовательная программа «Экономика предприятий и организаций», очной формы обучения / В. В. Мищенко; КузГТУ. – Электрон. дан. – Кемерово, 2016.

Включают цели и задачи курса, распределение часов по темам, организационно-методический материал, вопросы для самоконтроля.

© КузГТУ, 2016

© В. В. Мищенко,  
составление, 2016

## Содержание

1. Содержание и формы контроля самостоятельной работы по дисциплине «Налоги и налоговая система Российской Федерации»	4
2. Методические указания для выполнения самостоятельной работы при изучении дисциплины	5
2.1. Тема 1. Основные положения теории налогов и налогообложения	6
2.2. Тема 2. Участники налоговых отношений	7
2.3. Тема 3. Принципы определения объекта налогообложения	9
2.4. Тема 4. Общие правила исполнения обязанности по уплате налогов и сборов	11
2.5. Тема 5. Виды налоговых правонарушений и ответственность за их совершение	13
2.6. Тема 6. Общие условия привлечения к ответственности за налоговые правонарушения и обстоятельства, исключающие привлечение к ответственности за налоговые правонарушения. Сроки давности. Налоговые санкции	14
Литература	17

# 1. Содержание и формы контроля самостоятельной работы по дисциплине «Налоги и налоговая система Российской Федерации»

Целью самостоятельной работы студентов по данной дисциплине является:

- 1) освоение студентами налогового законодательства РФ;
- 2) приобретение навыков самостоятельного налогообложения юридических, физических лиц и предпринимателей;
- 3) изучение системы налогового контроля;
- 4) изучение мер налоговой, административной и уголовной ответственности за совершение налоговых правонарушений;
- 5) определение социального значения налогообложения;
- 6) формирование сознательного отношения налогоплательщика к его обязательствам перед государством;
- 7) пополнение знаний в области налогообложения с учетом изменяющегося законодательства.

Овладение теоретическим материалом и навыками налоговых расчетов по дисциплине «Налоги и налоговая система Российской Федерации» позволит применять полученные знания в практике финансовой работы и способствовать изучению последующих дисциплин.

Формами контроля самостоятельной работы студентов являются:

- оценка уровня подготовки студента в процессе проведения преподавателем практических занятий;
- оценка выполнения индивидуальных практических заданий.

Промежуточный контроль качества знаний студента по дисциплине – экзамен.

Виды, содержание самостоятельной работы студентов и количество часов, отводимое на ее выполнение, представлены в табл. 1.

Таблица 1

Рекомендуемое распределение часов самостоятельной работы  
по темам занятий

Тема занятия	Объем в часах
Тема 1. Основные положения теории налогов и налогообложения	17,4
Тема 2. Участники налоговых отношений	19,1
Тема 3. Принципы определения объекта налогообложения	19,1
Тема 4. Общие правила исполнения обязанности по уплате налогов и сборов	30,6
Тема 5. Виды налоговых правонарушений и ответственность за их совершение	22,9
Тема 6. Общие условия привлечения к ответственности за налоговые правонарушения и обстоятельства, исключающие привлечение к ответственности за налоговые правонарушения. Сроки давности, Налоговые санкции.	22,9

Самостоятельная работа студентов осуществляется по следующим направлениям:

- изучение конспектов лекций и рекомендуемой литературы;
- подготовка к практическим занятиям;
- подготовка к текущему контролю;
- подготовка к промежуточной аттестации.

Подготовка к практическим занятиям осуществляется студентом самостоятельно в соответствии с методическими указаниями и включает в себя:

- изучение теоретических вопросов, предназначенные к рассмотрению и обсуждению на практических занятиях;
- подготовка к письменным работам по определенной тематике.

Подготовка к занятиям осуществляется в соответствии с тематикой пройденного лекционного курса и проводимых практических занятий.

## **2. Методические указания для выполнения самостоятельной работы при изучении дисциплины**

### **Тема 1. Основные положения теории налогов и налогообложения. Организационно-методический материал для изучения темы**

Тема 1 по своей структуре состоит из трех основных вопросов:

1. Основные положения теории налогов и налогообложения.
2. Участники налогов отношений.
3. Принципы определения объекта налогообложения.

Для изучения темы в целом студент должен изучить каждый из перечисленных вопросов в отдельности, так как каждый из них по-своему раскрывает основы построения налоговой системы в РФ.

При изучении темы 1 следует использовать и опираться на главу 1 «Законодательные акты о налогах и сборах и иные нормативные правовые акты о налогах и сборах» и главу 2 «Система налогов и сборов в Российской Федерации» части 1 Налогового кодекса РФ.

Ниже приводится организационно-методический материал по каждому вопросу, которым рекомендуется руководствоваться при изучении темы 1, а также вопросы для самоконтроля освоения темы.

#### **Основные положения теории налогов и налогообложения**

Налоговая система – это совокупность законодательных актов государства, устанавливающих конкретный перечень налогов, механизмы их исчисления и методы контроля за их взиманием.

Задачи налоговой системы:

- обеспечение государства финансовыми ресурсами с помощью перераспределения национального дохода;
- противодействие спаду производства (в качестве «встроенных амортизаторов»);
- создание благоприятных условий для развития предпринимательства;
- реализация социальных программ.

Налог представляет собой индивидуально безвозмездный платеж, взимаемый с организаций и физических лиц в форме отчуждения принадлежащих им на праве собственности, хозяйственного ведения или оперативного управления денежных средств в целях финансового обеспечения деятельности государства и/или муниципальных образований (ст. 8 НК РФ). Налогоплательщик не вправе распоряжаться по своему усмотрению той частью своего имущества, которая в виде определенной суммы подлежит взносу в казну государства, и обязан регулярно перечислять эту сумму в пользу государства. Налог устанавливается в форме закона.

В отличие от налога сбор представляет собой обязательный взнос, взимаемый с организаций и физических лиц, уплата которого является одним из условий совершения в отношении плательщиков сборов государственными органами, органами местного самоуправления, иными уполномоченными органами и должностными лицами юридически значимых действий, включая предоставление определенных прав или выдачу лицензий (ст. 8 НК РФ). Уплата сборов подразумевает индивидуально-возмездные отношения плательщика с государством. Сбор уплачивается в связи с оказанием публично-правовой услуги. В этом заключается сущность сбора.

Налоги и сборы выполняют определенные функции. В отношении этого свойства налогов и сборов существует разные точки зрения. Однако большинство из них сводится к тому, что налоги выполняют четыре функции:

- фискальную;
- социальную;
- регулирующую;
- контрольную.

Эти функции предполагают определенную классификацию налогов, то есть их группировку по определенным признакам и свойствам. Эта необходимость обусловлена потребностью четкого и конкретного применения налогов и сборов, исходя из их экономического содержания, а также механизма функционирования и воздействия на субъектов налогообложения.

С этой точки зрения налог и сбор считаются установленными, если они соответствуют следующим условиям и требованиям:

- 1) должен быть определен объект налогообложения;
- 2) должна быть определена налоговая база;
- 3) должна быть установлена налоговая ставка;
- 4) должен быть определен плательщик налога или сбора;
- 5) должны быть определены порядок исчисления налога (сбора) и порядок уплаты налога.

Все налоги делятся на три группы, соответствующие трем уровням власти, в которой выделяются федеральные, региональные и местные налоги и сборы.

### **Вопросы для самоконтроля освоения темы**

1. Роль и задачи налогов (сборов) в экономической системе общества.
2. Дайте определение понятий налогообложение, налог и сбор.
3. Дайте определение налоговой системы.
4. Роль и место Налогового Кодекса РФ в налоговом законодательстве.
5. Что устанавливает и регулирует Налоговый кодекс РФ?
6. В каких случаях и при каких условиях нормативный правовой акт о налогах и сборах признается несоответствующим Налоговому Кодексу?
7. Какие задачи решает государство с помощью налоговой системы?
8. Принципы построения налоговых отношений между государством и налогоплательщиками.
9. Какие способы взимания налогов предусмотрены действующим законодательством?
10. Назовите основные элементы системы налогообложения и дайте им характеристику.
11. Назовите и охарактеризуйте основные функции налогов.
12. Классификация налогов и сборов.

### **Тема 2. Участники налоговых отношений.**

#### **Организационно-методический материал для изучения темы**

При изучении части темы 2, касающуюся участников налоговых отношений, их состава, прав и обязанностей, следует использовать и опираться на раздел II «Налогоплательщики и плательщики сборов. Налоговые агенты. Представительство в налоговых правоотношениях Налогового кодекса РФ» и раздел III «Налоговые органы. Таможенные органы. Финансовые органы. Органы внутренних дел. Следственные органы». Ответственность налоговых органов, таможенных органов, органов внутренних дел, следственных органов, их должностных лиц» первой части Налогового кодекса РФ.

С точки зрения налоговых правоотношений налог является объектом, в отношении которого складываются определенные правоотношения. Статья 9 НК (*Участники отношений, регулируемых законодательством о налогах и сборах*) устанавливает следующих участников этих правоотношений:

- 1) организации и физические лица, признаваемые налогоплательщиками или плательщиками сборов;
- 2) организации и физические лица, признаваемые налоговыми агентами;
- 3) налоговые органы;
- 4) таможенные органы

Согласно ст. 19 НК (Налогоплательщики и плательщики сборов) налогоплательщиками и плательщиками сборов признаются организации и физические лица, на которых в соответствии с настоящим Кодексом возложена обязанность уплачивать соответственно налоги и (или) сборы.

При этом в отношении юридических лиц плательщиками налогов признаются филиалы и иные обособленные подразделения российских организаций исполняют обязанности этих организаций по уплате налогов и сборов по месту нахождения этих филиалов и иных обособленных подразделений.

Особое значение при определении статуса налогоплательщика имеет определение взаимозависимости налогоплательщиков.

Определение взаимозависимых лиц дано в ст. 20 НК (Взаимозависимые лица). Такими лицами для целей налогообложения признаются физические лица и/или организации, отношения между которыми могут оказывать влияние на условия или экономические результаты их деятельности или деятельности представляемых ими лиц.

Налогоплательщик вправе строить свои отношения с налоговой инспекцией либо через налоговых агентов, либо через представительство.

Налоговыми агентами признаются лица, на которых возложены обязанности по исчислению, удержанию у налогоплательщика и перечислению налогов в бюджетную систему РФ.

В соответствии со ст. 27 (Законный представитель налогоплательщика) законными представителями налогоплательщика-организации признаются лица, уполномоченные представлять указанную организацию на основании закона или ее учредительных документов.

С 2011 г. в НК появилась еще одна группа налогоплательщиков – консолидированные налогоплательщики (гл. 3.1 Консолидированная группа налогоплательщиков (введена Федеральным законом от 16.11.2011 № 321-ФЗ)).

Консолидированной группой налогоплательщиков признается добровольное объединение налогоплательщиков налога на прибыль организаций на основе договора о создании консолидированной группы налогопла-

тельщиков в порядке и на условиях, которые предусмотрены настоящим Кодексом, в целях исчисления и уплаты налога на прибыль организаций с учетом совокупного финансового результата хозяйственной деятельности указанных налогоплательщиков.

### **Вопросы для самоконтроля освоения темы**

1. Перечислите участников налоговых правоотношений.
2. Дайте формулировку определения налогоплательщиков физических лиц.
3. Дайте формулировку определения налогоплательщиков юридических лиц, их подразделений, являющихся налогоплательщиками.
4. Налоговые агенты.
5. Представительство в налоговых отношениях.
6. Консолидированная группа налогоплательщиков: условия и требования отнесения налогоплательщиков к составу консолидированной группы.
7. Права участников налоговых отношений.
8. Обязанности участников налоговых отношений.

### **Тема 3. Принципы определения объекта налогообложения. Организационно-методический материал для изучения темы**

При изучении темы 3 следует уделить особое внимание изучению вопроса, касающегося принципов определения объекта налогообложения» следует использовать и опираться на гл. 7 «Объекты налогообложения» раздела Налогового кодекса РФ.

В процессе отношений между субъектами налоговых правоотношений важнейшим вопросом является вопрос принципов определения и содержания объекта налогообложения. Этому вопросу посвящена глава 7 Налогового Кодекса. Однако при этом надо иметь в виду, что каждый налог имеет самостоятельный объект налогообложения.

Общее определение объекта налогообложения дано в ст. 38 Налогового кодекса, которая так и называется – «Объект налогообложения».

Данное определение объекта налогообложения условно делит все их виды на 4 больших группы:

1. товары (работы, услуги);
2. имущество;
3. прибыль, доход, расход;
4. иное обстоятельство, наличие которого обязывает налогоплательщика уплатить налог.

При определении дохода важную роль играет источник его получения – в пределах РФ или он получен за пределами РФ. Принцип определения местонахождения источника изложен в ст. 42 «Доходы от источников



в РФ и от источников за пределами РФ». Согласно этой статье доходы могут быть отнесены к источникам, расположенным в РФ или за ее пределами. Если это сделать однозначно не представляется возможным, то решение об этом принимается федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов.

Особое место среди объектов налогообложения занимают результаты финансовой деятельности, а именно: дивиденды и проценты. Особое место они занимают потому, что по своему содержанию они не могут быть отнесены ни к товару, ни к имуществу и не возникают в результате реализации.

Однако для того, чтобы объект стал объектом налогообложения этот объект должен быть реализован, то есть должна быть совершена процедура обмена.

Определение реализации дано в ст. 39 «Реализация товаров, работ или услуг». В этой же статье четко оговорены действия, которые не являются и не признаются реализацией.

Важнейшим элементом факта реализации с точки зрения НК является признание цены товара, работ или услуг для целей налогообложения рыночной, то есть соответствовать обычным сложившимся условиям рыночного оборота, характерного для данного вида товара или данной сферы деятельности.

Порядок решения этой задачи регулируется ст. 40 НК «Принципы определения цены товаров, работ или услуг для целей налогообложения».

### **Вопросы, рекомендуемые для контроля освоения темы**

1. Дайте определение объекта налогообложения, предусмотренную ст. 38 Налогового кодекса.
2. Дайте определение понятий «товар (работа, услуга)», «имущество» с точки зрения их содержания как объекта налогообложения.
3. Дайте определение понятий «прибыль», «расход» и «доход» с точки зрения их содержания как объекта налогообложения.
4. Дайте определение понятий «дивиденды» и «проценты» с точки зрения их содержания как объекта налогообложения.
5. Дайте определение понятия «реализация товаров, работ, услуг», предусмотренное ст. 39 Налогового кодекса.
6. Дайте определение рыночной цены, предусмотренное Налоговым кодексом.
7. Изложите порядок доказывания соответствия цены реализации товаров, работ, услуг рыночным условиям.

**Тема 4. Общие правила исполнения обязанности по уплате налогов и сборов. Налоговый контроль.**  
**Организационно-методический материал для изучения темы**

Возникновение, изменение и прекращение обязанности по уплате налога или сбора устанавливает, что обязанность по уплате налога или сбора возникает по основаниям, предусмотренным НК (ст.44 НК). В частности, таким основанием является получение дохода, прибыли в результате реализации товара (работ, услуг).

Этой же статьей предусмотрено, что обязанность по уплате налога или сбора прекращается в связи:

- 1) с уплатой налога;
- 2) со смертью физического лица – налогоплательщика или с объявлением его умершим. Задолженность по налогам погашается наследниками в пределах стоимости наследственного имущества.
- 3) в связи с ликвидацией организации-налогоплательщика после проведения всех расчетов с бюджетом;
- 4) в связи с возникновением иных обстоятельств, с которыми законодательство о налогах и сборах связывает прекращение обязанности по уплате соответствующего налога или сбора.

В общем виде последовательность исполнения обязанности по уплате налогов и сборов реализуется в следующей последовательности.

Налогоплательщик исчисляет налоговую базу по конкретному налогу, учитывая при этом налоговый период. Затем налогоплательщик исчисляет налог, применяя налоговые ставки и льготы, предусмотренные по налогу. Далее налогоплательщик в установленном порядке и в установленные сроки перечисляет налог в бюджет, исполняя тем самым свою обязанность по уплате налогов и сборов, установленную действующим законодательством (ст. 52–56 НК РФ).

При неисполнении налогоплательщиком своей обязанности по уплате налогов в действие вступает процедура принудительного взыскания налога с учетом начисленных штрафов, пени.

Таким образом и в такой последовательности реализуется общая процедура уплаты налогов и сборов или их принудительное взыскание.

При изучении темы следует уделить внимание вопросу определения налогового периода. Как правило, налоговый период связан с календарным годом. Поэтому для определения налогового периода важно учитывать продолжительность деятельности налогоплательщика, может осуществлять свою деятельность в течение периода времени, превышающего календарный год с момента своей государственной регистрации, в течение периода времени, меньшего по сравнению с календарным годом. Определение налогового периода регулируется ст. 55 НК РФ «Налоговый период».

На практике может сложиться ситуация, при которой налогоплательщик обязанность по уплате налогов и сборов не исполняет, либо не может ее исполнить по объективным причинам.

В этом случае в зависимости от конкретики ситуации в действие вступают ст. 46–51 НК РФ.

Однако изначально налоговые органы направляют в адрес должника по налогам и сборам требование об уплате налогов и сборов, в котором указываются величина задолженности по налогам и сборам, сроки исполнения уплаты налога или сбора по закону, сроки исполнения требования, а также меры по взысканию задолженности и состав обеспечительных мер. Порядок предъявления требования изложен в главе 10 НК РФ «Требование об уплате налога и сбора».

При необходимости налоговые органы применяют в отношении налогоплательщика-должника обеспечительные меры по погашению задолженности по налогам и сборам. В составе этих обеспечительных мер Налоговым кодексом предусмотрены: залог имущества должника или третьих лиц, поручительство третьих лиц, начисление пени, приостановление операций по счетам в банке, наложение ареста на имущество должника.

Способы обеспечения исполнения обязанности по уплате налогов и сборов условия их применения устанавливаются гл. 11 НК РФ «Способы обеспечения исполнения обязанностей по уплате налогов и сборов».

Таким образом и в такой последовательности происходит исполнение обязанности налогоплательщика по исполнению своей обязанности по уплате налогов и сборов.

### **Вопросы для самоконтроля освоения темы**

1. Возникновение и прекращение обязанности по уплате налогов и сборов.
2. Исполнение обязанности по уплате налогов и сборов.
3. Исполнение обязанности налогов и сборов при ликвидации и реорганизации юридического лица.
4. Исполнение обязанности по уплате налогов безвестно отсутствующего или недееспособного физического лица.
5. Порядок взыскания налогов и сборов за счет денежных средств и иного имущества налогоплательщика.
6. Порядок исчисления налогов.
7. Налоговая база, порядок ее исчисления.
8. Налоговая ставка.
9. Сроки и порядок уплаты налогов и сборов.
10. Изменение срока уплаты налога, сбора, штрафа пени.
11. Требование об уплате налогов и сборов, его содержание и порядок предъявления.

12. Обеспечение обязанности исполнения по уплате налогов и сборов: залог имущества, поручительство, пени, арест имущества, приостановление операций по счетам в банках.

13. Налоговая декларация: ее содержание, внесение изменений в налоговую декларацию и порядок ее предоставления.

14. Цель и задачи налогового контроля.

15. Порядок постановки на учет в налоговые органы физических и юридических лиц.

16. Виды проверок, проводимых налоговыми органами. Цели и задачи этих проверок.

17. Действия должностных лиц налоговых органов при проведении проверок: доступ на территорию или помещение проверяемого налогоплательщика, истребование документов, выемка документов, осмотр.

18. Оформление результатов налоговой проверки.

19. Порядок рассмотрения дел о налоговых правонарушениях.

20. Обжалование решения налогового органа о привлечении налогоплательщика к ответственности за налоговое правонарушение.

21. Рассмотрение дел и исполнение решений о взыскании налоговых санкций.

## **Тема 5. Виды налоговых правонарушений и ответственность за их совершение.**

### **Организационно-методический материал для изучения темы**

При изучении темы 5 «Виды налоговых правонарушений и ответственность за их совершение» следует использовать и опираться на следующие разделы первой части Налогового кодекса РФ:

- раздел V «Налоговая декларация и налоговый контроль»;
- раздел VI «Налоговые правонарушения и ответственность за их совершение».

Налоговое правонарушение, согласно ст. 106 НК РФ, это совершенное противоправное (в нарушение законодательства о налогах и сборах) деяние (действие или бездействие) налогоплательщика, за которое НК РФ установлена ответственность.

К ответственности за налоговые правонарушения могут быть привлечены как организации, так и физические лица в случаях, предусмотренных гл. 16 Налогового кодекса.

НК РФ различает степень виновности налогоплательщиков за совершение налоговых правонарушений. Так, противоправное деяние может быть совершено умышленно или по неосторожности.

Умышленным признается налоговое правонарушение, если лицо, которому инкриминируется его совершение, осознавало противоправный характер своих действий, желало, либо сознательно допускало наступление

вредных последствий таких действий. В отдельных случаях к умышленному правонарушению приравнивается бездействие лица, не препятствующего совершению налогового правонарушения.

Правонарушение признается, совершенным по неосторожности, если лицо его совершившее, не осознавало противоправного характера своих действий или бездействий.

За совершение налогового правонарушения Налоговым кодексом предусмотрено наложение на лицо, его совершившее, налоговой санкции. Налоговой санкцией является мера ответственности за совершение налогового правонарушения (ст. 114 НК). Налоговые санкции установлены в виде денежных взысканий (штрафов) гл. 16 НК РФ.

При совершении нескольких налоговых правонарушений налоговые санкции взыскиваются за каждое правонарушение

### **Вопросы для самоконтроля освоения темы**

1. Назовите элементы налогового правонарушения.
2. Что такое объект налогового правонарушения?
3. В чем заключается объективная сторона налогового правонарушения?
4. В чем заключается субъективная сторона налогового правонарушения?
5. Кто может являться субъектом налогового правонарушения?
6. Назовите основания отнесения деяния к налоговому правонарушению.

### **Тема 6. Общие условия привлечения к ответственности за налоговые правонарушения и обстоятельства, исключающие привлечение к ответственности за налоговые правонарушения. Срок давности. Налоговые санкции. Организационно-методический материал для изучения темы**

Привлечение к ответственности за совершение налогового правонарушения подчиняется следующим общим условиям и нормам:

- 1) привлечение виновного лица к ответственности не освобождает его от обязанности уплатить причитающуюся сумму налога;
- 2) привлечение организации за совершение налогового правонарушения не освобождает ее должностных лиц, при наличии соответствующих оснований, от административной, уголовной или иной ответственности, предусмотренной законами РФ;
- 3) никто не может быть повторно привлечен к налоговой ответственности за совершение одного и того же налогового правонарушения;
- 4) лицо считается невиновным в совершении налогового правонарушения пока его виновность не будет доказана в предусмотренном феде-

ральной законом порядке и установлена вступившим в законную силу решением суда;

5) лицо, привлекаемое к ответственности, не обязано доказывать свою невиновность в совершении налогового правонарушения. Обязанность по доказыванию обстоятельств, свидетельствующих о факте налогового правонарушения и виновности лица в его совершении, возлагается на налоговые органы.

Мерой ответственности при совершении налогового правонарушения является налоговая санкция (п. 1 ст. 114 НК РФ).

Порядок наложения налоговых санкций регулируется налоговым кодексом. Налоговые санкции устанавливаются и применяются в виде денежных взысканий (штрафов) в размерах, предусмотренных статьями гл. 16 НК РФ. Налоговые санкции взыскиваются с налогоплательщиков только в судебном порядке.

При наложении налоговых санкций учитывается наличие или отсутствие смягчающих или отягчающих обстоятельств.

Перечень смягчающих обстоятельств в НК является открытым. Согласно ст. 112 НК смягчающими обстоятельствами являются:

- 1) стечение тяжёлых личных или семейных обстоятельств;
- 2) совершение налогового правонарушения под влиянием угрозы или принуждения, служебной или иной зависимости.

Согласно подп. 3 п. 1 ст. 112 НК суд может признать и иные, заслуживающие внимания обстоятельства, смягчающими. В этом случае в силу ст. 114 НК суд должен уменьшить размер налоговых санкций как минимум вдвое. При этом закон не ограничивает возможность суда произвести и более существенное уменьшение размера санкции (при наличии нескольких смягчающих обстоятельств или с учётом их особого характера).

Помимо форм – умышленно или по неосторожности – во внимание принимаются обстоятельства, формирующие степень тяжести вины или ее отсутствие.

В ст. 111 и ст. 112 НК РФ приведены обстоятельства, которые:

- 1) исключают вину;
- 2) смягчают вину;
- 3) отягчают вину.

Степень вины субъекта налогового правонарушения определяет его ответственность за совершение налогового правонарушения.

Согласно ст. 111 НК РФ «Обстоятельства, исключаящие вину лица в совершении налогового правонарушения» признаются:

1) стихийное бедствие или другие чрезвычайные и непреодолимые обстоятельства;

2) если лицо, обвиняемое в совершении налогового правонарушения, не могло отдавать себе отчета в своих действиях или руководить ими вследствие болезненного состояния;

3) использование налогоплательщиком письменных разъяснений по вопросам законодательства о налогах и сборах, подготовленных финансовым органом.

Помимо обстоятельств, которые исключают вину лица, подозреваемого в совершении налогового правонарушения, существуют обстоятельства, наличие которых исключает возможность привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения, а именно:

- 1) отсутствие события налогового правонарушения;
- 2) отсутствие вины лица в совершении налогового правонарушения;
- 3) совершение деяния, содержащего признаки налогового правонарушения, физическим лицом, не достигшим к моменту совершения деяния шестнадцатилетнего возраста;
- 4) истечение сроков давности привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения.

К обстоятельствам, смягчающим ответственность, относят:

- 1) стечение тяжелых личных или семейных обстоятельств;
- 2) совершение правонарушения под влиянием угрозы или принуждения;
- 3) в силу материальной, служебной или иной зависимости;

Плательщик считается привлеченным к налоговой ответственности в течение 12 месяцев с момента вступления в силу решения суда или налогового органа о применении налоговой санкции. Совершение в этот промежуток времени аналогичного правонарушения будет являться отягчающим обстоятельством и основанием для увеличения штрафа на 100 %.

Срок давности привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения составляет 3 года, по истечению которого налогоплательщик не может быть привлечен к ответственности за его совершение.

Срок, в течение которого может быть взыскана налоговая санкция, исчисляется с даты составления акта налоговой проверки (камеральной или выездной), а не вынесения решения по ее результату.

### **Вопросы для самоконтроля освоения темы**

1. Назовите общие условия привлечения к ответственности.
2. Что такое налоговая санкция?
3. Порядок наложения налоговой санкции.
4. В какие суды налоговая инспекция может и должна подавать исковое заявление?
5. Назовите обстоятельства, исключающие вину лица, совершившего налоговое правонарушение.
6. Назовите обстоятельства, смягчающие вину лица, совершившего налоговое правонарушение.

7. При каких обстоятельствах наступает уголовная ответственность за налоговое правонарушение?

8. Порядок обжалования актов налоговых органов и действий (бездействий) их должностных лиц.

9. Рассмотрение жалобы и принятие решения по ней.

## Литература

### Основная литература

1. Налоги и налогообложение [Электронный ресурс]: учеб. для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Финансы и кредит», «Бухгалт. учет, анализ и аудит», «Мировая экономика»; по научной специальности 080010 «Финансы, денежное обращение и кредит» / И. А. Майбуров [и др.]; под ред. И. А. Майбурова. – 5-е изд., перераб. и доп. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2012. – 591 с.

<http://www.biblioclub.ru/book/119472/>

2. Налоги и налогообложение: учеб. для студентов, обучающихся по специальностям «Финансы и кредит», «Бухгалт. учет, анализ и аудит» / под общ. ред. В. Ф. Тарасовой. – 2-е изд., перераб. и доп. – М.: КноРус, 2012. – 488 с.

3. Налоги и налогообложение: учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям 060400 «Финансы и кредит», 060500 «Бухгалт. учет, анализ и аудит» / Г. А. Волкова [и др.]; под ред. Г. Б. Поляка. – 3-е изд., перераб. и доп. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2012. – 631 с.

<http://www.biblioclub.ru/book/116993/>

4. Мамрукова, О. И. Налоги и налогообложение: учеб. пособие / О. И. Мамруков. – 8-е изд., перераб. – М.: Омега-Л, 2010. – 312 с.

<http://www.biblioclub.ru/book/54694/>

### Дополнительная литература

5. Вдовин, В. М. Информационные технологии в налогообложении: учебное пособие / В. М. Вдовин, Л. Е. Суркова, А. В. Смирнова. – М.: Дашков и Ко, 2011. – 206 с.

<http://www.biblioclub.ru/book/83334/>

6. Налоговое право: учеб. пособие для студентов, обучающихся по специальностям «Налоги и налогообложение», «Финансы и кредит» / под ред. Е. М. Ашмариной. – М.: КноРус, 2011. – 240 с.

7. Крамаренко, Л. А. Налоги и налогообложение: учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям 080301 «Коммерция (торговое дело)» и 080111 «Маркетинг» / Л. А. Крамаренко, М. Е. Косов. – М.: ЮНИТИ, 2011. – 576 с.



8. Александров, И. М. Налоги и налогообложение: учеб. для студентов, обучающихся по направлению 521600 «Экономика» и экон. специальностям. – М.: Дашков и К\*, 2008.

9. Налоги и налогообложение: учеб. для экон. специальностей вузов / под ред. И. А. Майбурова. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2007. – 655 с.

### **Методическая литература**

10. Налоги и налоговая система Российской Федерации [Электронный ресурс]: методические указания к контрольной работе для студентов направления подготовки 38.03.01 «Экономика», образовательная программа «Экономика предприятий и организаций», заочной формы обучения / В. В. Мищенко; КузГТУ. – Электрон. дан. – Кемерово, 2016. – 10 с.

### **Нормативно-правовая литература**

11. Налоговый кодекс Российской Федерации (части первая и вторая). – М.: ТК Велби, Изд-во Проспект, 2010. – 656 с.

12. Гражданский кодекс Российской Федерации от 30.11.1994 № 51-ФЗ.

13. Федеральный закон РФ № 212 от 24 июля 2009 г. «О страховых взносах в Пенсионный Фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный Фонд обязательного медицинского страхования, Территориальные Фонды обязательного медицинского страхования».

14. Федеральный закон № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» от 9.07.1998 с учетом дополнений и изменений.

15. Закон Кемеровской области № 95-ОЗ «О транспортном налоге» от 28.11.2002 с учетом дополнений и изменений.

16. Постановление Совета народных депутатов г. Кемерово № 264 от 30.09.2005 «О введении на территории города Кемерово единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности» с учетом дополнений и изменений.

17. Постановление Совета народных депутатов г. Кемерово № 262 от 30.09.2005 «О введении в действие на территории города Кемерово налога на имущество физических лиц» с учетом дополнений и изменений.

18. Постановление Совета народных депутатов г. Кемерово № 263 от 30.09.2005 «О введении на территории г. Кемерово земельного налога» с учетом дополнений и изменений

19. Закон КО № 119-ОЗ «О применении индивидуальными предпринимателями УСНО на основе патента на территории Кемеровской области» от 17.10.2006 с учетом изменений.

20. Журнал «Налоговый вестник».

21. Журнал «Финансовый директор».

22. Журнал «Справочник экономиста».
23. Газета «Экономика и жизнь».
24. Журнал «Консультант».

**МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
**Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение**  
**высшего образования**  
«Кузбасский государственный технический университет имени Т. Ф. Горбачева»

Кафедра экономики

Составитель  
Л. В. Коваленко

**НАЛОГОВАЯ СИСТЕМА**  
**И НАЛОГОВАЯ ПОЛИТИКА ГОСУДАРСТВА**

**Методические указания к практическим занятиям**  
**и самостоятельной работе для студентов**  
**очной формы обучения**

Рекомендованы учебно-методической комиссией направления  
подготовки 38.03.01 «Экономика»  
в качестве электронного издания  
для использования в учебном процессе

Кемерово 2016

## Рецензенты

Логачев В. А. – доктор экономических наук, профессор кафедры экономики

Кучерова Е. В. – кандидат экономических наук, заведующий кафедрой управленческого учета и анализа, председатель учебно-методической комиссии направления подготовки 38.03.01 «Экономика»

### **Коваленко Лариса Викторовна**

Налоговая система и налоговая политика государства [Электронный ресурс]: методические указания к практическим занятиям и самостоятельной работе для студентов направления подготовки 38.03.01 «Экономика», образовательная программа «Экономика предприятий и организаций», очной формы обучения / сост.: Л. В. Коваленко; КузГТУ. – Кемерово, 2016.

Предназначены для подготовки к практическим занятиям и самостоятельной работе студентов всех форм обучения. Содержит методические указания, планы занятий и литературу к ним, контрольные вопросы, задания и упражнения, учебно-методическое обеспечение, глоссарий.

© КузГТУ, 2016

© Коваленко Л. В., составление, 2016

# **1. ОБЩИЕ МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ**

## **1.1. Цели освоения дисциплины**

Целями освоения дисциплины «Налоговая система и налоговая политика государства»

являются:

- освоение теоретических знаний в области налогов и налогообложения, необходимых для понимания тенденций развития современной налоговой системы России;
- усвоение студентами актуальных проблем исчисления налогов в Российской Федерации;
- формирование системного подхода к самостоятельному поиску новой информации, её отбору, осмыслению и переработке;
- формирование практических навыков по исчислению налогов и сборов, взимаемых в Российской Федерации.
- формирование умений применять полученные знания на практике в профессиональной деятельности.

## **1.2. Место дисциплины в структуре ООП бакалавриата**

Дисциплина «Налоговая система и налоговая политика государства» относится к вариативной части ООП бакалавриата. Рабочая программа соответствует учебному плану подготовки бакалавров по направлению 38.03.01 «Экономика». Курс «Налоговая система и налоговая политика государства» предназначен для изучения студентами законодательных основ налогообложения юридических и физических лиц в нашей стране, истории создания и развития налоговой системы России в условиях рыночной экономики, системы налогов и сборов, действующих в настоящее время, и их влияния на экономику.

Дисциплина базируется на дисциплинах «Микроэкономика, «Макроэкономика».

Необходимыми требованиями к «входным» знаниям, умениям и готовностям студента при освоении данной дисциплины и приобретенными в результате освоения предшествующих дисциплин являются:

Знание:

- основных экономических категорий, законов и теорий, показателей, их классификации и способов определения.

Умение:

- применять экономические термины, законы и теории, определять экономические показатели;

Владение:

- методами экономической теории;

- методами математического анализа и моделирования.

### **1.3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины**

В результате освоения данной дисциплины студент должен приобрести следующие общекультурные, общепрофессиональные и профессиональные компетенции:

**- общекультурные компетенции:**

ОК-3 – способность использовать основы экономических знаний в различных сферах деятельности;

**- общепрофессиональные компетенции:**

ОПК-2 – готовность руководить коллективом в сфере своей профессиональной деятельности, толерантно воспринимая социальные, этнические, конфессиональные и культурные различия;

**- профессиональные компетенции:**

ПК-1 – способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов;

ПК-2 – способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитывать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов;

ПК-3 – способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами;

ПК-4 – способность на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты;

ПК-6 – способность оценивать эффективность проектов с учетом фактора неопределенности;

ПК-7 – способность, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор и /или аналитический отчет.

В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

*Знать:*

– основы современной теории налогов и налогообложения, закономерности развития налоговой системы России, основные направления налоговой политики Российской Федерации;

– права, обязанности налогоплательщиков и налоговых органов;

– ответственность налогоплательщиков за нарушения налогового законодательства;

– механизм исчисления, взимания и уплаты действующих в настоящее время налогов и сборов в Российской Федерации.

Полученные студентами теоретические знания должны проявиться в практических навыках: в умении исчислять налоговую базу, производить расчеты сумм налоговых платежей, подлежащих внесению в бюджет, а также находить решение проблем, возникающих в практической деятельности организаций по исчислению налогов.

*Уметь:* самостоятельно производить расчеты по исчислению налоговых платежей.

*Владеть:* навыками самостоятельной работы, самоорганизации и организации выполнения поручений.

#### **1.4. Структура и содержание дисциплины**

*Содержание дисциплины* позволяет студентам получить систему знаний в области основ построения налогов, организационных принципов устройства налоговой системы, целей и задач налоговой политики, механизма исчисления налогов и сборов.

Общая трудоемкость дисциплины составляет 9 зачетных единиц 324 часа.

Одна зачетная единица составляет 36 часов.

Основными формами изучения курса являются лекции, семинары и самостоятельная работа студентов (проработка учебников, учебных и методических пособий, написание контрольной работы, подготовка к экзамену).

Подготовка к семинарским занятиям должна начинаться с изучения лекций, учебников, учебных пособий, основных законодательных материалов. Для своевременного восприятия и объективной оценки реально происходящих в экономике процессов следует обращаться к научной периодической печати: здесь ключевые вопросы государственного экономического регулирования рассматриваются в тесной связи с текущими событиями в народном хозяйстве и экономической политике государства. Для этого в методических указаниях представлены некоторые источники для самостоятельного изучения.

**Самостоятельная работа включает в себя: изучение лекций, учебников и учебных пособий по темам курса, проведение самопроверки усвоения материалов с помощью контрольных вопросов, выполнение контрольной работы, подготовку к зачету.**

Качество самостоятельной подготовки обеспечивается учебными пособиями библиотечного фонда КузГТУ. При подготовке к семинарским занятиям для более углубленного изучения темы необходимо пользоваться дополнительной литературой по выбору студента. Основная литература, рекомендуемая для освоения дисциплины, имеется в читальном зале экономических наук. Перечень источников приведен в данных методических указаниях.

Изучив тему, студент может проверить полученные знания, ответив на вопросы, выполнив задания, указанные в разделах каждой темы.

В данных методических указаниях представлены: требования к уровню освоения курса, названия тем и вопросы семинарских занятий, литература по темам семинарских занятий, контрольные вопросы и задания по каждой теме, примерный перечень контрольных вопросов для зачета, глоссарий, список учебно-методических материалов.



## **2. ТЕМЫ КУРСА И ПРОГРАММНАЯ АННОТАЦИЯ**

### **ТЕМА 1. ЭКОНОМИЧЕСКОЕ СОДЕРЖАНИЕ И РОЛЬ НАЛОГОВ В СОВРЕМЕННОМ ОБЩЕСТВЕ**

#### **ПРОГРАММНАЯ АННОТАЦИЯ ТЕМЫ**

Понятия налогов, сборов, пошлин. Налоги как экономическая категория. Перераспределение ВВП посредством налогов. Элементы налога: объект, субъект, источник, единица обложения, налоговая ставка, налоговый оклад, налоговая льгота. Функции налогов: фискальная, регулирующая, контрольная. Взаимосвязь фискальной и регулирующей функций налогов. Принципы налогообложения. Методы налогообложения. Объективные основы воздействия налогов на социально-экономическое развитие общества.

*[1, 2, 3, 5, 6, 7, 10, 12]*

### **ТЕМА 2. ХАРАКТЕРИСТИКА СОВРЕМЕННОЙ НАЛОГОВОЙ СИСТЕМЫ**

#### **ПРОГРАММНАЯ АННОТАЦИЯ ТЕМЫ**

Налоговая система: понятие и структурные элементы. Факторы развития налоговой системы.

Общие организационные принципы построения налоговой системы Российской Федерации. Виды налогов и сборов, взимаемых в Российской Федерации: федеральные, региональные, местные. Состав и структура налоговой системы Российской Федерации. Налоговый механизм.

Правовое регулирование налоговой системы РФ. Налоговый кодекс РФ.

Повышение эффективности налоговой системы. Тактическая и стратегическая эффективность налоговой системы.

*[1, 2, 3, 5, 6, 7, 10, 12]*

### **ТЕМА 3. НАЛОГОВЫЙ КОНТРОЛЬ В РФ**

Налоговый контроль как составной элемент налогового администрирования. Формы и методы налогового контроля. Учет налогоплательщиков. Общие основы проведения камеральной и выездной налоговой проверки, цели и методы их проведения.

Государственная налоговая служба РФ и ее роль в обеспечении контроля за соблюдением налогового законодательства. Налоговые органы Российской Федерации: состав, структура, принципы организации и задачи. Права, обязанности и ответственность налоговых органов и должностных лиц налоговых органов.

*[1, 2, 3, 5, 7, 11, 12, 13]*

#### **ТЕМА 4. КЛАССИФИКАЦИЯ НАЛОГОВ, ВХОДЯЩИХ В НАЛОГОВУЮ СИСТЕМУ РФ**

##### **ПРОГРАММНАЯ АННОТАЦИЯ ТЕМЫ**

Классификация налогов и ее назначение. Классификационные критерии. Прямые и косвенные налоги. Прямые налоги и их общая характеристика. Виды прямых налогов: прямые реальные и прямые личные. Косвенные налоги и их общая характеристика. Виды косвенных налогов: НДС, акциз (индивидуальный и универсальный), таможенная пошлина и другие. Федеральные, региональные, местные налоги.

Порядок исчисления налога и сроки уплаты налога. Кумулятивная, некумулятивная, глобальная и другие системы исчисления налога. Способы уплаты налога. Налоговый кредит и инвестиционный налоговый кредит.

*[1, 2, 3, 4, 5, 7, 9, 14]*

#### **ТЕМА 5. СПЕЦИАЛЬНЫЕ НАЛОГОВЫЕ РЕЖИМЫ**

##### **ПРОГРАММНАЯ АННОТАЦИЯ ТЕМЫ**

Цель создания специальных налоговых режимов. Единый налог на вмененный доход: плательщики, объект налогообложения, налоговая база, корректирующие коэффициенты, ставка налога, порядок исчисления и уплаты, распределение налога по уровням бюджетной системы. Упрощенная система налогообложения, условия перехода, субъекты и объекты налогообложения, налоговая база, применяемые налоговые ставки. Сроки уплаты налога. Налоговая декларация.

*[1, 2, 3, 5, 7, 8, 12]*

## **ТЕМА 6. НАЛОГОВАЯ ПОЛИТИКА ГОСУДАРСТВА**

### **ПРОГРАММНАЯ АННОТАЦИЯ ТЕМЫ**

Налоговая политика: понятие, цели и задачи. Инструменты реализации налоговой политики государства. Факторы, определяющие налоговую политику. Виды налоговой политики: политика максимальных налогов, политика экономического развития, политика разумных налогов. Налоговая политика Российской Федерации: цели, задачи, основные направления.

Субъекты налоговой политики. Виды налоговых проверок. Права и обязанности налоговых органов. Права и обязанности налогоплательщиков. Налоговые правонарушения, их виды. Виды ответственности налогоплательщиков за нарушение норм налогового законодательства. Способы обеспечения обязанностей по уплате налогов и сборов.

[1,2, 3, 5,6,7,12, 13]

### **3. СОДЕРЖАНИЕ МЕТОДИЧЕСКИХ УКАЗАНИЙ**

#### **Методические указания для студентов очной и заочной форм обучения**

Основными формами изучения данной дисциплины являются лекции, практические занятия и самостоятельная работа. При этом преобладающее значение в современных условиях приобретает самостоятельная работа.

Самостоятельная работа включает в себя следующие этапы:

**1. Ознакомление с целями и задачами дисциплины, знаниями и умениями, приобретаемыми в процессе изучения.**

**2. Изучение лекций, учебников и учебных пособий по темам курса.**

На семинарское занятие для обсуждения выносятся вопросы, которые раскрывают содержание курса и которые зафиксированы в методических указаниях к семинарским занятиям как план семинара. Подготовка к семинарскому занятию начинается с изучения лекций, учебников и учебных пособий по данным вопросам и заключается в их чтении и закреплении прочитанного материала.

**3. Подготовка к устному ответу по вопросам плана.**

После прочтения рекомендуемой литературы необходимо подготовить устный ответ на вопросы, вынесенные для обсуждения на семинарское занятие.

#### ***4. Проведение самопроверки усвоения материала.***

Необходимо ответить на контрольные вопросы, приведенные к каждой теме. В случае возникновения затруднений при ответе на некоторые вопросы необходимо вернуться к первому этапу (изучение лекций, учебников и учебных пособий по теме семинарских занятий).

#### ***5. Выполнение домашних заданий.***

Домашние задания приводятся к каждой теме, выполняются обязательно и по содержанию включают в себя следующие основные элементы: теоретические вопросы, содержание которых либо выходит за рамки лекционного материала, либо углубляют и расширяют его; аналитические и ситуационные задачи, ответы на контрольные вопросы.

#### ***6. Подготовка к контрольной работе.***

В соответствии с учебным планом студенты заочной формы обучения выполняют одну контрольную работу по данному курсу. Вариант контрольной работы, выполняемой студентом, определяется преподавателем на установочной лекции согласно порядковому номеру студента в списке группы. Выполнение контрольной работы осуществляется в соответствии с методическими указаниями по данному виду работы.

#### ***7. Подготовка к зачету.***

Изучение лекций, учебников и учебных пособий по темам курса.

На всех этапах самостоятельной работы все неясные вопросы по дисциплине студент может выяснить на консультациях, проводимых по дисциплине.

## **ТЕМА 1. ЭКОНОМИЧЕСКОЕ СОДЕРЖАНИЕ И РОЛЬ НАЛОГОВ В СОВРЕМЕННОМ ОБЩЕСТВЕ**

### **Занятие 1**

Цель занятия – определить объективные основы воздействия налогов на социально-экономическое развитие общества.

#### **ПЛАН ЗАНЯТИЯ**

1. Понятие налогов, сборов, пошлин. Налоги как экономическая категория.

2. Элементы налога: объект, субъект, источник, единица обложения, налоговая ставка, налоговый оклад, налоговая льгота.

3. Функции налогов: фискальная, регулирующая, контрольная, распределительная, стимулирующая. Взаимосвязь фискальной и регулирующей функций налогов.

Домашнее задание: проработка учебников, учебных и методических пособий по заданной теме, ответы на контрольные вопросы.

### КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ

1. Какова экономическая сущность налогов?
2. Каковы основные признаки налога?
3. Какова роль налогов в системе экономических отношений?
4. Выделите и охарактеризуйте элементы налога.
5. Какие функции выполняют налоги?
6. Какова взаимосвязь фискальной и регулирующей функций налогов?

### ЗАДАНИЯ

Подготовить письменное эссе на тему «Налоги для тех, кто их выплачивает, признак не рабства, а свободы» (А. Смит).

### ЛИТЕРАТУРА

[1, 2, 3, 5, 6, 7, 10, 12]

### Занятие 2

Цель занятия – приобрести навыки выявления и анализа факторов, определяющих налоговую политику государства.

### ПЛАН ЗАНЯТИЯ

1. Принципы налогообложения.
2. Методы налогообложения.
3. Объективные основы воздействия налогов на социально-экономическое развитие общества.

Домашнее задание: проработка учебников, учебных и методических пособий по заданной теме, ответы на контрольные вопросы.

### КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ

1. Какие принципы присущи современной системе налогообложения?
2. Охарактеризуйте методы налогообложения.
3. Перечислите источники уплаты налогов.
4. Почему налоги являются необходимым условием

существования государства?

5. Что следует понимать под налоговыми льготами?
6. Какова роль налоговых льгот в регулировании экономики?

### ЗАДАНИЯ

Подготовить письменное эссе на тему «Налоги представляют собой зеркало, в котором отражаются все экономические проблемы государства» (П. Самуэльсон).

### ЛИТЕРАТУРА

[1, 2, 3, 5, 6, 7, 10, 12]

## **ТЕМА 2. ХАРАКТЕРИСТИКА СОВРЕМЕННОЙ НАЛОГОВОЙ СИСТЕМЫ**

### **Занятие 1**

Цель занятия – определить объективные основы организации современной налоговой системы РФ.

### ПЛАН ЗАНЯТИЯ

1. Налоговая система: понятие и структурные элементы. Факторы развития налоговой системы.
2. Общие организационные принципы построения налоговой системы Российской Федерации.
3. Виды налогов и сборов, взимаемых в Российской Федерации: федеральные, региональные, местные.
4. Состав и структура налоговой системы Российской Федерации. Налоговый механизм.

Домашнее задание: проработка учебников, учебных и методических пособий по заданной теме, ответы на контрольные вопросы.

### КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ

1. Дайте определение налоговой системы РФ.
2. Назовите основные факторы, влияющие на структуру налоговой системы.
3. Каковы главные причины, вызвавшие необходимость формирования современной налоговой системы РФ?
4. Охарактеризуйте общие организационные принципы построения налоговой системы РФ.
5. Какие виды налогов и сборов взимаются в РФ?
6. Какие налоги признаются федеральными?

7. Назовите региональные и местные налоги, действующие по месту вашего проживания.

8. Перечислите элементы налогового механизма.

### ЗАДАНИЯ

Подготовить письменное эссе на тему «Как бы ни был велик налог, но, если он ложится на всех пропорционально, никто не теряет из-за него какого-либо богатства» (В. Петти).

### ЛИТЕРАТУРА

[1, 2, 3, 5, 6, 7, 10, 12]

### Занятие 2

Цель занятия – определить объективные основы правового регулирования современной налоговой системы РФ.

### ПЛАН ЗАНЯТИЯ

1. Правовое регулирование налоговой системы РФ. Налоговый кодекс РФ. Налоговый контроль как составной элемент налогового администрирования. Формы и методы налогового контроля. Учет налогоплательщиков.

2. Общие основы проведения камеральной и выездной налоговой проверки, цели и методы их проведения.

3. Государственная налоговая служба РФ и ее роль в обеспечении контроля за соблюдением налогового законодательства. Права, обязанности и ответственность налоговых органов и должностных лиц налоговых органов.

4. Повышение эффективности налоговой системы. Тактическая и стратегическая эффективность налоговой системы.

Домашнее задание: проработка учебников, учебных и методических пособий по заданной теме, ответы на контрольные вопросы.

### КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ

1. Что включает в себя законодательство РФ о налогах и сборах?

2. Охарактеризуйте Налоговый кодекс РФ как основополагающий документ налогового законодательства.

3. Какова структура общей части и сфера действия Налогового кодекса РФ?

4. Перечислите основные формы и методы налогового контроля.

5. Как организуются камеральные и выездные налоговые проверки?

6. Каковы методы проведения камеральной и выездной налоговой проверки?

7. Перечислите общие для всех налоговых систем основные права и обязанности налогоплательщиков.

8. Назовите общие для всех налоговых систем основные права и обязанности налоговых органов.

9. Какова роль Государственной налоговой службы РФ в обеспечении контроля за соблюдением налогового законодательства?

10. Каковы основные направления повышения эффективности налоговой системы?

### ЗАДАНИЯ

Подготовить письменное эссе на тему «Налоги – это цена, которую мы платим за возможность жить в цивилизованном обществе» (О. Уэндел Холмс).

### ЛИТЕРАТУРА

[1, 2, 3, 5, 6, 7, 10, 12]

По результатам изучения 2 тем – контрольная работа 1, состоящая из следующих заданий: тестовые задания, анализ предложенной ситуации, ответы на вопросы (См. в Приложении).

## ТЕМА 3. НАЛОГОВЫЙ КОНТРОЛЬ В РФ

### Занятие 1

Цель занятия – определить налоговый контроль как элемент налогового администрирования и различить формы и методы налогового контроля.

### ПЛАН ЗАНЯТИЯ

1. Налоговый контроль как составной элемент налогового администрирования.

2. Формы и методы налогового контроля.

3. Учет налогоплательщиков.

4. Общие основы проведения камеральной и выездной налоговой проверки, цели и методы их проведения.



Домашнее задание: проработка учебников, учебных и методических пособий по заданной теме, ответы на контрольные вопросы.

### КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ

1. Перечислите основные формы и методы налогового контроля.
2. Как организуются камеральные и выездные налоговые проверки?
3. Каковы методы проведения камеральной и выездной налоговой проверки?
4. Перечислите общие для всех налоговых систем основные права и обязанности налогоплательщиков.

### ЛИТЕРАТУРА

[1, 2, 3, 5, 7, 11, 12, 13]

### Занятие 2

Цель занятия – выявить роль государственной налоговой службы РФ в обеспечении контроля за соблюдением налогового законодательства.

### ПЛАН ЗАНЯТИЯ

1. Государственная налоговая служба РФ и ее роль в обеспечении контроля за соблюдением налогового законодательства.
2. Налоговые органы Российской Федерации: состав, структура, принципы организации и задачи.
3. Права, обязанности и ответственность налоговых органов и должностных лиц налоговых органов.

Домашнее задание: проработка учебников, учебных и методических пособий по заданной теме, ответы на контрольные вопросы.

### КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ

1. Назовите общие для всех налоговых систем основные права и обязанности налоговых органов.
2. Каковы принципы и задачи налоговых органов Российской Федерации?
3. Какова роль Государственной налоговой службы РФ в обеспечении контроля за соблюдением налогового законодательства?

4. Каковы основные направления повышения эффективности налоговой системы?

## ЛИТЕРАТУРА

[1, 2, 3, 5, 7, 11, 12, 13]

## **ТЕМА 4. КЛАССИФИКАЦИЯ НАЛОГОВ, ВХОДЯЩИХ В НАЛОГОВУЮ СИСТЕМУ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

### **Занятие 1**

Цель занятия – определить критерии классификации и порядок исчисления налогов, действующих в современной российской налоговой системе.

### **ПЛАН ЗАНЯТИЯ**

1. Классификация налогов и ее назначение. Классификационные критерии. Прямые и косвенные налоги.

2. Прямые налоги и их общая характеристика. Виды прямых налогов: прямые реальные и прямые личные..

3. Косвенные налоги и их общая характеристика. Виды косвенных налогов: НДС, акциз (индивидуальный и универсальный), таможенная пошлина и другие.

4. Федеральные, региональные, местные налоги.

Домашнее задание: проработка учебников, учебных и методических пособий по заданной теме, ответы на контрольные вопросы.

### **КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ**

1. Какие критерии положены в основу классификации налогов?

2. Охарактеризуйте Налоговый кодекс РФ как основополагающий документ налогового законодательства.

3. Какова структура общей части и сфера действия Налогового кодекса РФ?

4. Какова роль государственной налоговой службы РФ в обеспечении контроля за соблюдением налогового законодательства?

5. Какой принцип положен в основу деления налогов на прямые и косвенные?

6. Каковы основные направления повышения эффективности налоговой системы?

### **ЗАДАНИЯ**

1. Определите сумму средств, которые поступят в бюджет субъекта Федерации, если за определенный период на его территории исчислены следующие суммы налогов (млн. руб.):

налог на добавленную стоимость – 186, налог на имущество предприятий – 148, налог с прибыли 312, налог на доходы физических лиц – 65.

2. Определите сумму средств, поступающих в местный бюджет, если всего за отчетный период на территории собраны следующие суммы налоговых доходов (тыс. руб.): НДС – 1600, земельный налог – 360, налог на имущество физических лиц – 420, налог на прибыль предприятий – 1500, НДФЛ – 900, единый налог на вмененный доход – 200.

## ЛИТЕРАТУРА

[2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9]

## Занятие 2

Цель занятия – усвоить механизм исчисления и способы уплаты налогов.

### ПЛАН ЗАНЯТИЯ

1. Порядок исчисления налога и сроки уплаты налога.
2. Кумулятивная, некумулятивная, глобальная и другие системы исчисления налога.
3. Способы уплаты налога.
4. Налоговый кредит и инвестиционный налоговый кредит.

Домашнее задание: проработка учебников, учебных и методических пособий по заданной теме, ответы на контрольные вопросы.

### КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ

1. Какова роль налога на доходы физических лиц в формировании доходов бюджетов?
2. Кто признается плательщиком налога на доходы физических лиц?
3. Что является объектом налогообложения?
4. Какой установлен порядок определения налогооблагаемой базы?
5. Назовите основные виды доходов, не подлежащие налогообложению.
6. Какая система льгот предусмотрена законодательством?
7. Назовите порядок и сроки уплаты налога на доходы физических лиц.

8. Каков порядок устранения двойного налогообложения?
9. По каким видам доходов физические лица обязаны предоставлять налоговые декларации в налоговые органы?
10. Охарактеризуйте налоговый кредит.

### ЗАДАНИЯ

1. Распределите нижеуказанные суммы налогов, полученные за отчетный период по субъекту Федерации, по уровням бюджетной системы (млн руб.): земельный налог – 284, налог на имущество физических лиц – 124, налог на имущество предприятий – 72, на прибыль – 288.

2. Организация за свой счет провела разведку месторождения каменного угля и занялась его разработкой. В мае общество добыло 50 тыс. тонн угля, а реализовало 30 тыс. тонн. Выручка составила 150 000 тыс. руб. Организация имеет право на уплату налога с коэффициентом 0,7, так как за счет собственных средств провело разведку месторождений. Рассчитайте сумму налога, которую налогоплательщик должен уплатить за май.

### ЛИТЕРАТУРА

[2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9]

По результатам изучения 2 тем – контрольная работа 1, состоящая из следующих заданий: тестовые задания, анализ предложенной ситуации, ответы на вопросы (См. в Приложении).

## ТЕМА 5. СПЕЦИАЛЬНЫЕ НАЛОГОВЫЕ РЕЖИМЫ

### Занятие 1

Цель занятия – определить цели, задачи и содержание специальных налоговых режимов.

### ПЛАН ЗАНЯТИЯ

1. Цель создания специальных налоговых режимов.
2. Единый налог на вмененный доход: плательщики, объект налогообложения, налоговая база, корректирующие коэффициенты, ставка налога, порядок исчисления и уплаты.
3. Упрощенная система налогообложения, условия перехода, субъекты и объекты налогообложения, налоговая база, применяемые налоговые ставки. Сроки уплаты налога. Налоговая декларация.

Домашнее задание: проработка учебников, учебных и методических пособий по заданной теме, ответы на контрольные вопросы.

### КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ

1. Какова цель создания специальных налоговых режимов?
2. В чем сущность системы налогообложения в виде единого налога на вмененный доход?
3. Назовите виды деятельности, в отношении которых применяется единый налог на вмененный доход.
4. Каков порядок расчета единого налога на вмененный доход?
5. Каково значение корректирующего коэффициента?
6. Назовите срок уплаты единого налога на вмененный доход.
7. Раскройте сущность упрощенной системы налогообложения?
8. Каковы условия перехода на упрощенную систему налогообложения?
9. Какой метод определения доходов и расходов применяется при упрощенной системе налогообложения?
10. В какие сроки представляется налоговая декларация?

### ЗАДАНИЯ

1. Организация применяет упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов. За I квартал текущего налогового периода доходы составили 2350 тыс. руб., расходы – 1850 тыс. руб. Безвозмездно получено транспортное средство стоимостью 105 тыс. руб. Кроме этого приобретены и оплачены основные средства на сумму 120 тыс. руб. (три станка стоимостью 40 тыс. руб. каждый), из них два введены в эксплуатацию (на сумму 80 тыс. руб.). Исчислите сумму налога, подлежащую уплате в бюджет.

2. Организация с 1 января перешла на упрощенную систему налогообложения. Доходы от реализации продукции составляют за год 9700 тыс. руб., расходы – 8200 тыс. руб. Получено безвозмездно оборудование стоимостью 120 тыс. руб. Исчислите сумму налога, подлежащую уплате в бюджет за налоговый период: объект налогообложения – доходы. Рассчитайте сумму налога по альтернативному варианту: объектом налогообложения приняты

доходы, уменьшенные на сумму расходов. Сделайте вывод, какой из вариантов оптимальный для данной организации.

## ЛИТЕРАТУРА

[1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9]

## Занятие 2

Цель занятия – определить цели, задачи и содержание специальных налоговых режимов (для сельскохозяйственных производителей и при выполнении соглашений о разделе продукции).

## ПЛАН ЗАНЯТИЯ

1. Система налогообложения для сельскохозяйственных производителей (единый сельскохозяйственный налог): сущность и правовое регулирование. Основные элементы налога.

2. Система налогообложения при выполнении соглашений о разделе продукции: необходимость введения, основные положения, налогоплательщики, уплачиваемые налоги.

Домашнее задание: проработка учебников, учебных и методических пособий по заданной теме, ответы на контрольные вопросы.

## КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ

1. Охарактеризуйте единый сельскохозяйственный налог.
2. Перечислите основные элементы единого сельскохозяйственного налога.
3. Почему государство заинтересовано в поддержке малого предпринимательства?
4. Каковы задачи федеральных и региональных органов власти в поддержке малых предприятий?
5. Что является налоговой базой единого сельскохозяйственного налога?
6. От уплаты каких налогов освобождаются плательщики единого сельскохозяйственного налога?
7. Каков порядок исчисления и уплаты единого сельскохозяйственного налога?
8. Охарактеризуйте систему налогообложения при выполнении соглашений о разделе продукции.
9. Какие понятия необходимо изучить для правильного

понимания системы?

10. Необходимость введения системы налогообложения при выполнении соглашений о разделе продукции.

### ЗАДАНИЯ

1. Налогоплательщик по итогам года получил доходы от производства и реализации овощей – 4250 тыс. руб., от закупки и реализации овощей у населения – 1150 тыс. руб.; произвел расходы в сумме 3700 тыс. руб., в том числе расходы по закупке овощей у населения составили 550 тыс. руб. По итогам полугодия налогоплательщик получил доходы от производства и реализации овощей – 1950 тыс. руб., произвел расходы в сумме 1650 тыс. руб.

Рассчитайте сумму единого сельскохозяйственного налога, подлежащую уплате в бюджет.

2. Стоимость компенсационной продукции в налоговом периоде составила 180 млн руб. Возмещаемые расходы составили 155 млн руб. Расходы, связанные с управлением организацией, составили 3 млн руб. Определите порядок отнесения расходов в целях налогообложения прибыли.

### ЛИТЕРАТУРА

[1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9]

## ТЕМА 6. НАЛОГОВАЯ ПОЛИТИКА ГОСУДАРСТВА

### Занятие 1

Цель занятия – определить цели, задачи и инструменты налоговой политики государства.

### ПЛАН ЗАНЯТИЯ

1. Налоговая политика: понятие, цели и задачи.
2. Инструменты реализации налоговой политики государства.
3. Виды налоговой политики: политика максимальных налогов, политика экономического развития, политика разумных налогов.
4. Налоговая политика Российской Федерации: цели, задачи, основные направления.

Домашнее задание: проработка учебников, учебных и методических пособий по заданной теме, ответы на контрольные вопросы.

### КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ

1. Дайте определение налоговой политики.
2. Выявите цели и задачи налоговой политики.

3. Каковы инструменты реализации налоговой политики государства?

4. Охарактеризуйте виды налоговой политики.

5. Что следует понимать под эффективной налоговой политикой?

## ЛИТЕРАТУРА

[1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9]

## Занятие 2

Цель занятия – приобрести навыки выявления и анализа факторов, определяющих налоговую политику государства.

### ПЛАН ЗАНЯТИЯ

1. Субъекты налоговой политики. Виды налоговых проверок.

2. Права и обязанности налоговых органов. Права и обязанности налогоплательщиков.

3. Налоговые правонарушения, их виды. Виды ответственности налогоплательщиков за нарушение норм налогового законодательства.

4. Способы обеспечения обязанностей по уплате налогов и сборов.

Домашнее задание: проработка учебников, учебных и методических пособий по заданной теме, ответы на контрольные вопросы.

### КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ

1. Перечислите виды налоговых проверок. Выявите их основные отличия.

2. Перечислите государственные органы, уполномоченные осуществлять налоговый контроль в РФ.

3. Какие основные права и обязанности предоставлены налоговым органам в РФ?

4. Права и обязанности налогоплательщиков.

5. Дайте определение понятия «налоговое правонарушение».

6. Какие виды ответственности налогоплательщиков предусмотрены за нарушение норм налогового законодательства?

7. Охарактеризуйте способы обеспечения обязанностей по уплате налогов и сборов.



## ЛИТЕРАТУРА

[1,2, 3, 5,6,7,12, 13]

Интерактивные методы обучения – 16 часов (в 8 семестре)  
круглый стол (4 часа). Обсуждение проблемных вопросов:

Является ли современная налоговая система РФ, на ваш взгляд, оптимальной?

Есть ли, на ваш взгляд, необходимость корректировки налогового законодательства РФ?

Почему налоговые системы большинства стран носят прогрессивный характер?

Обоснуйте ваше мнение относительно характера налогообложения в России». Поясните вашу позицию.

Блиц-опросы (6 часов). Тема 5. – Специальные налоговые режимы. Тема 6. – Налоговая политика государства.

Работа в малых группах (6 часов). Тема 5. – Специальные налоговые режимы. Тема 6. – Налоговая политика государства.

По результатам изучения 2 тем – контрольная работа 3, состоящая из следующих заданий: тестовые задания, анализ предложенной ситуации, решение задачи, ответы на вопросы (См. в Приложении).

### **4. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

#### **Основная литература**

1. Налоги и налогообложение : учеб. для студентов, обучающихся по специальностям «Финансы и кредит», «Бухгалт. учет, анализ и аудит» / под общ. ред. В. Ф. Тарасовой. – Москва : КноРус, 2012. – 488 с.

2. Тюленева, Т. А. Налоги и налогообложение [Электронный ресурс] : учеб. пособие для студентов направления подготовки 38.03.01 «Экономика», образовательная программа «Бухгалтерский учет, анализ и аудит» / Т. А. Тюленева ; ФГБОУ ВПО «Кузбас. гос. техн. ун-т им. Т. Ф. Горбачева», каф. упр. учета и анализа. – Кемерово, 2015. – 305 с.

<http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=91256&type=utchposob:common>

3. Налоги и налогообложение : учеб. для бакалавров экономических вузов / под. ред. Г. Б. Поляка. – Москва : Юрайт, 2013. – 463 с.

### Дополнительная литература

4. Пансков, В. Г. Налоги и налоговая система Российской Федерации : учеб. для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Налоги и налогообложение», «Финансы и кредит», «Бухгалт. учет, анализ и аудит» / Фин. акад. при Пр-ве Рос. Федерации. – Москва : Финансы и статистика, 2007. – 464 с.

5. Кухаренко, В. Б. Налоговые системы зарубежных стран : учеб. пособие для студентов, обучающихся по специальностям «Налоги и налогообложение», «Финансы и кредит» / В. Б. Кухаренко, Н. Н. Тютюрюков; Рос. акад. гос. службы при Президенте РФ. – Москва : РАГС, 2010. – 144 с.

6. Налоги и налогообложение [Электронный ресурс] : учебник / под ред. И. А. Майбурова. – Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2011. – 558 с.

7. Дорожкина, Н. В. Налоги и налогообложение. Специальные налоговые режимы: упрощенная система налогообложения [Электронный ресурс] : материалы к лекционному курсу для студентов всех форм обучения специальности 080502 «Экономика и управление на предприятии (по отраслям)» / ФГБОУ ВПО «Кузбас. гос. техн. ун-т им. Т. Ф. Горбачева», каф. отраслевой экономики. – Кемерово, 2011. – 304 с.

8. Федеральные налоги и сборы : учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по направлению «Экономика» (бакалавр) и специальности «Налоги и налогообложение» / под ред. Г. Л. Баяндурян. – Москва : Магистр, 2012. – 240 с.

9. История налогообложения : учеб. пособие для высших и средних специальных учебных заведений, изучающих дисциплины «Налоги и налогообложение», «Финансы и кредит», «Бухгалтерский учет и аудит» / С. А. Анисимов, М. А. Данилькевич, Н. И. Малис; под ред. Н. И. Малис. – Москва : Магистр, 2012. – 248 с.

10. Кругляк, З. И. Налоговый учет и отчетность в современных условиях : учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по направлению «Экономика» (степень – «магистр») и специальностям / профилям «Финансы и кредит», «Мировая экономика». «Бухгалтерский учет, анализ и аудит», «Налоги и налогообложение» / З. И. Кругляк, М. В. Калининская. – Москва : ИНФРА-М, 2013. – 352 с.

11. Пансков, В. Г. Налоги и налогообложение : учеб. для студентов учреждений среднего профессионального образования / В. Г. Пансков. – Москва : Юрайт, 2011. – 310 с.

12. Горчакова, Л. Н. Налоги и налогообложение [Электронный ресурс] : учеб. пособие для студентов направления подготовки 080100.62 «Экономика» профиль 080107.62 «Финансы и кредит» / Л. Н. Горчакова, Т. А. Горчакова; ФГБОУ ВПО «Кузбас. гос. техн. ун-т им. Т. Ф. Горбачева», каф. финансов и кредита. – Кемерово, 2013. – 105 с.

<http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=91232&type=utchposob:common>

### **Методические издания**

13. Дорожкина, Н. В. Налоги и налогообложение. Региональные налоги [Электронный ресурс] : материалы к лекционному курсу для студентов всех форм обучения специальности 080502 «Экономика и управление на предприятии» (по отраслям) / ГОУ ВПО «Кузбас. гос. техн. ун-т», каф. отраслевой экономики. – Кемерово, 2011. – 64 с.

<http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=787>

### **Материально-техническое обеспечение дисциплины**

Дисциплина «Налоговая система и налоговая политика государства» имеет необходимую для проведения всех видов учебной подготовки по дисциплине материально-техническую базу. Минимально необходимый для реализации программы перечень материально-технического обеспечения включает в себя: лекционные аудитории, оборудованные средствами звуковоспроизведения, видеопроекционным оборудованием для презентаций; помещения для проведения практических занятий, оборудованные учебной мебелью; библиотеку, имеющую рабочие места для студентов, оснащенные компьютерами с доступом к базам данных и сети интернет.

### **ГЛОССАРИЙ**

**Акциз** – форма косвенного налога на предметы потребления и услуги, которая включается в цену товара, обложению подлежит реализация определенных видов товаров, спрос на которые неэластичный.

**Арест имущества** – действие налогового или таможенного органа (с санкции прокурора) по ограничению права собственности

налогоплательщика в отношении его имущества для обеспечения решений о взыскании налога (сбора), если есть основания полагать, что указанное лицо скроется или скроет свое имущество.

**Государственная индексация доходов** – система мер, компенсирующая (в устанавливаемой степени) потерю доходов в результате роста стоимости роста жизни.

**Государственные нужды** – потребности Российской Федерации в продукции (товарах, работах, услугах), необходимой для решения задач жизнеобеспечения, обороноспособности и безопасности страны, выполнения федеральных и межгосударственных целевых программ. Удовлетворение государственных нужд. обеспечивается за счет федерального бюджета и внебюджетных источников финансирования

**Государственное налоговое планирование** – элемент налогового механизма, направленный преимущественно на реализацию фискального предназначения налогов, т.е. на обеспечение максимально возможного при заданных параметрах и условиях объема налоговых поступлений в бюджет и внебюджетные фонды.

**Государственные расходы** – относительная форма стоимости, денежное выражение объема предоставленных общественных благ (услуг государства) или меновая пропорция, по которой эти блага (услуги) оцениваются и «обмениваются» на налоги.

**Государственный налоговый менеджмент** – система научно обоснованных подходов, методов и практических действий государственных органов власти и специальных финансовых институтов по принятию и реализации эффективных решений в области управления государственными доходами в целях финансового обеспечения процесса производства и предоставления максимально возможного на данном этапе объема общественных благ.

**Денежная масса** – количество денег, находящихся в обращении.

**Дивиденд** – любой доход, полученный акционером (участником) от организации при распределении прибыли, остающейся после налогообложения (в том числе в виде процентов по привилегированным акциям), по принадлежащим акционеру (участнику) акциям (долям).

**Дотация** – инструмент государственного регулирования,

представляющий безвозмездную помощь фирмам для компенсации потерь от выпуска определенных видов продукции.

**Доход** – экономическая выгода в денежной или натуральной форме, учитываемая в случае возможности ее оценки и в той мере, в которой такую выгоду можно оценить.

**Единый налог** – единственный (или основной) налоговый платеж в казну за какой-либо один объект налогообложения (землю, расходы, недвижимость и т. д.).

**Залог имущества** – способ обеспечения исполнения налогового обязательства, используемый в случае изменения срока исполнения обязательства.

**Избыточное налоговое бремя** – потеря эффективности (чистой выручки) для общества (налогоплательщиков, граждан, государства), вследствие введения косвенных налогов и установления завышенного (избыточного) совокупного налогового бремени.

**Имущество для целей налогообложения** – виды объектов гражданских прав, относящихся к имуществу (вещи, деньги, ценные бумаги, работы, услуги, информация, нематериальные блага).

**Инвестиции** – денежные средства, целевые банковские вклады, паи, акции и другие ценные бумаги, технологии, машины, оборудование, иное имущество, а также имущественные и иные права, имеющие денежную оценку, вкладываемые в объекты предпринимательской и (или) иной деятельности в целях получения прибыли и (или) достижения иного полезного эффекта.

**Инвестиционный налоговый кредит** – налоговая льгота в виде изменения срока уплаты налога при наличии оснований, предоставляющая возможность в течение периода от одного года до пяти лет уменьшать в определенных пределах свои платежи по налогу с последующей уплатой суммы кредита и начисленных процентов.

**Исполнение обязанности по уплате налога (сбора)** – момент предъявления в банк поручения на уплату налога (сбора) при наличии достаточного денежного остатка на счет налогоплательщика, а при уплате налога (сбора) наличными денежными средствами – момент внесения денежной суммы в счет уплаты налога в банк, кассу органа местного самоуправления или в организацию связи.

**Камеральная налоговая проверка** – проверка, проводимая по

месту нахождения налогового органа на основе налоговой декларации.

**Классические принципы налогообложения** – равенство налогообложения, определенность и простота исчисления налогов, определенность и удобство

уплаты налогов для налогоплательщиков, дешевизна сбора налогов. Коллективные (общественные) потребности – неделимые блага (выгоды, услуги), доставляемые государством обществу.

**Контрольная функция налогов** – объективно заложенная в процессе налогообложения возможность проведения контроля за соблюдением налогоплательщиками законодательства и за их экономической деятельностью.

**Косвенные налоги** – включаются в продажные цены товаров, перекладываются на потребителей и оплачиваются через цены покупателями.

**Коэффициенты эластичности налогов (налоговой эластичности)** – показатели, характеризующие чувствительность ценовых налоговых параметров к изменению спроса на налоги (государственные расходы) и предложения источников для налогообложения.

**Налоги** – совокупность денежных отношений, опосредующих движение на эквивалентной, возвратной и возмездной основе части стоимости валового (чистого) продукта общества от налогоплательщиков к государству в форме законодательно установленных обязательных платежей в государственную казну для покрытия расходов государства при выполнении ими своих функций.

**Налоги за ресурсы (ресурсные налоги)** – налоги за экономические ресурсы по факторам производства (налоги на оплату труда, поимущественные налоги, налоги за пользование природными ресурсами). По экономическому содержанию ресурсные налоги представляют собой фискальную оценку государством личных, инвестиционных и природных ресурсов, вовлекаемых в производство при участии государства или предоставляемых государством хозяйствующим субъектам на правах хозяйственного пользования.

**Налоги на производство и импорт** – так называются косвенные налоги в Системе национальных счетов; включают в себя налоги на продукты и импорт (НДС, акцизы, таможенные пошлины,

входящие как надбавка к цене производителя) и другие налоги на производство (относятся на издержки производства и обращения в составе цены производителя).

**Налоговая база** – календарный год или иной период времени применительно к отдельным налогам, по окончании которого определяется налоговая база и исчисляется сумма налога, подлежащая уплате.

**Налоговая декларация** – письменное заявление налогоплательщика об объектах налогообложения, о полученных доходах и произведенных расходах, источниках доходов, налоговых льготах и исчисленной сумме налога, а также другие данные, связанные с исчислением и уплатой налога.

**Налоговая ловушка** – предельное значение налоговой ставки (налогового бремени), превышение которой влечет за собой уменьшение фактических налоговых поступлений в бюджет.

**Налоговая политика** – комплекс стратегических и тактических мер в области управления налоговым процессом, проводимых государством в составе общей экономической политики и направленных на максимально возможную реализацию всех функций налогов в целях достижения определенного на данном этапе экономически или социально значимого эффекта (результата).

**Налоговая санкция** – мера ответственности за совершенное налоговое правонарушение (в Налоговом кодексе, Таможенном кодексе и Кодексе административных правонарушений – это штрафы или штрафные налоговые санкции, в Уголовном кодексе – это штрафы и сроки лишения свободы).

**Налоговая система** – закрепленная в налоговом законодательстве комбинация налоговых форм и видов налоговых платежей, элементов, принципов и методов налогообложения, а также прав, обязанностей и ответственности субъектов налоговых отношений (налогоплательщиков, налоговых агентов, органов, осуществляющих налоговый контроль и управление налоговым процессом).

**Налоговая ставка** – величина налоговых начислений на единицу измерения налоговой базы.

**Налоговое бремя** – с одной стороны, форма монопольной цены общественных благ, в которой выражается мера стоимости (ценности) государственных услуг по отношению к источникам уплаты налогов, или совокупная доля (ставка) налогов к

добавленной стоимости, складывающаяся под влиянием законов рыночной экономики и частных налоговых законов (стоимости, спроса и предложения, налогового предела и т. п.); с другой стороны, это расчетный ценовой показатель количественного измерения налоговых параметров оценки услуг государства по принятой методике, характеризующий налоговую нагрузку на источник уплаты налогов.

**Налоговое обязательство (обязанность по уплате налога и сбора)** – обязанность налогоплательщика (плательщика сбора) в полном объеме и своевременно уплачивать в бюджет и внебюджетные фонды установленные налоговым законодательством налоги (сборы), а также совершать другие действия, сопряженные с налогообложением (представление отчетности и налоговой декларации, ведение налогового учета и др.).

**Налоговое право** – совокупность законодательных и других нормативных актов, регламентирующих основы и организацию налогового процесса, налоговой системы, взимания установленных налогов (сборов) по элементам налогообложения и налогового контроля.

**Налоговое регулирование** – система специальных мер в области налогообложения, направленных на вмешательство государства в рыночную экономику в соответствии с принятой правительством концепцией экономического роста.

**Налоговые льготы** – предоставляемые отдельным категориям налогоплательщиков преимущества (преференции) по сравнению с другими налогоплательщиками, включая возможность не уплачивать налог либо уплачивать его в меньшем размере.

**Налоговые органы** – Федеральная служба по налогам и сборам Минфина России и ее подразделения, включая налоговые инспекции; по налогам, взимаемым при пересечении таможенной границы РФ, полномочиями налоговых органов наделяются таможенные органы;

**Налоговый контроль** – законодательно установленная система учета, отчетности и проверки налогоплательщиков и объектов, подлежащих налогообложению, а также проверки правильности исчисления и уплаты налогоплательщиками установленных налогов и сборов.

**Налоговый механизм** – совокупность закрепленных нормами налогового права элементов, форм и методов управления налоговым



процессом, реализуемую в рамках принятой концепции налоговой политики в действующей налоговой системе.

**Налоговый предел** – объективные предельные границы налогообложения, за которые не рекомендуется выходить при установлении налогов.

**Налоговый процесс** – закрепленные налоговым правом отношения управления налоговыми бюджетами на федеральном, региональном и местном уровнях на основе установленных элементов налогообложения, налоговой системы и налогового механизма.

**Налогообложение** – законодательно установленный процесс организации порядка взимания налогов: исчисления, уплаты и контроля со стороны налоговых органов.

**Налогоплательщики** – организации и физические лица, на которых возложена обязанность уплачивать налоги (сборы).

**Общественные блага (выгоды, услуги государства)** – преимущественно неделимые, невидимые и неосязаемые блага, производимые и предоставляемые обществу государством как макроэкономическим хозяйствующим субъектом для удовлетворения коллективных (общественных) потребностей, финансируемые в основном за счет налогов.

**Объекты налогообложения** – имущество, прибыль, доход, стоимость реализованных товаров (работ, услуг) либо иное экономическое основание, имеющее стоимостную, количественную или физическую характеристики, с наличием которых у налогоплательщика налоговое законодательство связывает возникновение обязанности по уплате налога.

**Оптимальное налоговое бремя** – равновесный уровень налогового бремени, при котором налогоплательщики относительно безвозмездно для своих финансов согласны в полной мере платить причитающиеся по закону налоги, получая адекватное количество и качество общественных благ.

**Пошлина (таможенная, государственная)** – налоговый платеж, устанавливаемый за совершение в пользу плательщика юридически значимых действий или за оказание административных услуг органом государственной власти и управления.

**Предприниматель** – главный субъект предпринимательской деятельности, обладающий способностями предвидения и энергией по-новому комбинировать факторы производства на инновационной

рисковой основе.

**Предпринимательский доход** – добавочная прибыль, получаемая в результате реализации предпринимательских способностей.

**Прогрессивное налогообложение** – с ростом налоговой базы прогрессивно возрастает доля налога в ней вследствие применения прогрессивно возрастающих налоговых ставок.

**Пропорциональное налогообложение** – сумма налога изменяется (увеличивается, уменьшается) пропорционально изменению налоговой базы вследствие применения неизменной (пропорциональной) налоговой ставки.

**Прямые налоги** – взимаются непосредственно с доходов налогоплательщиков и личного имущества физических лиц.

**Регулирующая функция налогов** – объективно заложенная в налогах возможность государственного вмешательства в рыночную экономику путем использования налоговых форм и методов для развития экономики и стимулирования экономического роста.

**Регулирующие налоги** – налоги вышестоящего бюджета, которые закрепляются и поступают в нижестоящий бюджет в виде процентных отчислений от них по нормативам, установленным на очередной финансовый год в бюджетном законодательстве.

**Регулярные налоги и сборы** – уплачиваются постоянно, в установленные сроки по истечении определенного налогового или отчетного периода, до тех пор пока имеются основания для налогообложения – субъект, объект и налоговая база.

**Ресурсно-рентные налоги** – ресурсные налоги, в основе которых лежит рентная составляющая (природная, социальная, экономическая, ценовая, монопольная, экологическая рента, квазирента на капитал). В широком смысле это все ресурсные налоги, которые выступают как фискальная рентная оценка факторов производства или как модификация цены права на использование ресурсов.

**Сбор** – обязательный взнос (налоговый платеж), взимаемый с организаций и физических лиц за обладание специальным правом или за предпочтение при оказании услуги органом государственной власти и управления.

**Система налогов** – установленная налоговым законодательством совокупность налоговых платежей в определенной их комбинации по классификационным группам и

видам.

**Социальная политика** – система государственных мер по поддержанию социально незащищенных слоев населения.

**Специальный налоговый режим** – специальная система налогов и налогообложения для определения категорий налогоплательщиков, видов деятельности и отраслей, основанная на едином налоге и ограниченном количестве налогообложения, более полной реализации его принципов и достижения наибольшего фискального и регулирующего эффекта.

**Срок уплаты налога (сбора)** – календарная дата или истечение периода времени, исчисляемого годом, кварталом, месяцем, днями, а также указанием на событие, которое должно наступить или произойти, либо на действие, которое должно быть совершено.

**Субъекты (участники) налоговых отношений (основные и факультативные)** – круг лиц, уплачивающих налоги (сборы), и органы, осуществляющие государственный налоговый контроль и управление налоговым процессом.

**Таможенные пошлины (ввозные и вывозные)** – косвенные налоги, которыми облагается ввоз и вывоз товаров через таможенную границу страны.

**Фискальная функция налогов** – исторически обусловленное основное общественное предназначение служить источником государственных доходов.

**Функции государства** – совокупность обязанностей и направлений деятельности государства, определяющих его роль в жизни общества.

**Функции налогов** – формы проявления сущности, общественного предназначения налогов как финансовой категории.

**Экологический налог (плата за загрязнение окружающей среды)** – налоговая модификация цены права на загрязнение окружающей среды (призванулавливать в бюджет экологическую ренту).

**Экономика** – совокупность процессов производства, распределения, обмена и потребления материальных благ и услуг.

**Экономическая безопасность** – состояние экономики и институтов власти, при котором обеспечивается гарантированная защита национальных интересов, социальная направленность политики, достаточный оборонный потенциал даже при

неблагоприятных условиях развития внутренних и внешних процессов.

**Экономическая политика** – система конкретных мер государства в текущем периоде для регулирования процессов производства и распределения благ и доходов в обществе.

## **ПРИЛОЖЕНИЯ**

### **Образовательные технологии**

В процессе освоения дисциплины «Налоговая система и налоговая политика государства» используются следующие образовательные технологии:

#### **Стандартные методы обучения:**

- лекции;
- практические занятия;
- письменные домашние работы;
- промежуточное тестирование;
- консультации преподавателя;

#### **Интерактивные методы обучения:**

Интерактивные методы обучения – 12 часов

- круглый стол (4 часа). Обсуждение проблемных вопросов:

В чем состоит противоречивая (с точки зрения общества) основа любого налога?

Каков разумный предел «налогового давления»? Поясните вашу позицию.

- блиц-опросы (4 часа) Тема 1. Экономическое содержание и роль налогов в современном обществе. Тема 2. Характеристика современной налоговой системы РФ.

- работа в малых группах (4 часа). Тема 1. Экономическое содержание и роль налогов в современном обществе. Тема 2. Характеристика современной налоговой системы РФ.

- работа в малых группах. Тема 3. Налоговый контроль в РФ. Тема 4. Классификация налогов.

### **Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины и учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов**

Текущий контроль знаний осуществляется в форме:

- контрольных работ по темам дисциплины;

- написания и презентации докладов, рефератов, эссе.

Оценочными средствами для текущего контроля являются:

### **Рефераты, эссе.**

#### **Примерная тематика рефератов:**

1. Этапы развития налоговой системы.
2. Типы налоговой политики.
3. Основные направления гармонизации и унификации национальных налоговых систем.
4. Сопоставление налоговых систем России и развитых стран по показателю налоговой нагрузки.
5. Налоговое планирование и прогнозирование как составная часть налоговой политики государства.
6. Полномочия органов законодательной и исполнительной власти различных уровней в области налогообложения.
7. Современная налоговая реформа в России.
8. Оптимизация налогообложения: теоретический и практический аспекты.
9. Налоговый кодекс РФ как центральное звено налогового законодательства.
10. Двойное налогообложение и проблемы его устранения.
11. Счет-фактура: его роль в исчислении налоговых платежей по НДС.
12. Зарубежный опыт налогообложения прибыли и возможности его использования в России.
13. Особенности налогообложения прибыли банков.
14. Особенности налогообложения прибыли страховых организаций.
15. Особенности налогообложения прибыли иностранных организаций в РФ.
16. Зарубежный опыт подоходного налогообложения физических лиц и возможности его использования в России.
17. Современные проблемы налогообложения доходов физических лиц в РФ.
18. Зарубежный опыт акцизного налогообложения и возможности его использования в РФ.
19. Налогообложение природопользования в России: проблемы и пути их решения.
20. Налог на добычу полезных ископаемых: действующий механизм исчисления и пути его совершенствования.

21. Таможенные пошлины и их роль в регулировании внешнеэкономической деятельности РФ.

22. Имущественное налогообложение в РФ.

23. Зарубежный опыт имущественного налогообложения физических лиц и возможности его применения в России.

24. Земельный налог в Российской Федерации и перспективы его развития.

25. Зарубежный опыт налогообложения малого бизнеса и возможности его применения в России.

### **Примерная тематика эссе:**

1. «Налоги для тех, кто их выплачивает, признак не рабства, а свободы» (А. Смит).

2. «Налоги представляют собой зеркало, в котором отражаются все экономические проблемы государства» (П. Самуэльсон).

3. «Налоги – это цена, которую мы платим за возможность жить в цивилизованном обществе» (О. Уэндел Холмс).

4. «Как бы ни был велик налог, но, если он ложится на всех пропорционально, никто не теряет из-за него какого-либо богатства» (В. Петти).

5. «Главной заботой министерства финансов было и остается одно: собрать как можно больше средств при минимальном сопротивлении налогоплательщиков» (Ф. Хайек).

### **Примерные вопросы и задания к контрольным работам**

#### **Контрольная работа №1**

1. Охарактеризуйте принципы рациональной налоговой системы.

2. Почему снижаются поступления доходов в бюджет после превышения ставкой налога определенного уровня? Какая ставка подоходного налога, на ваш взгляд, может быть предельной для экономик таких стран, как США, Швеция, Россия?

3. Какие виды классификаций налогов вы знаете?

4. Чем фискальные функции налогов отличаются от регулирующих?

#### **Контрольная работа №2**

1. Подоходный налог должен иметь прогрессивную или регрессивную шкалу? Какой шкалой обладает в настоящее время подоходный налог в России?

2. Почему в развитых странах принято использовать систему прогрессивных ставок подоходного налога?

3. Поясните свойство автоматического регулирующего эффекта при использовании подоходного налога.

4. В чем состоит экономический и социальный смысл прогрессивной ставки подоходного налога?

**Примерный перечень вопросов к зачету**

1. Понятия налога, сбора, пошлины.
2. Функции налогов.
3. Классификация налогов.
4. Элементы налогообложения.
5. Субъект налогообложения.
6. Объект и предмет налогообложения.
7. Налоговая база.
8. Налоговый период.
9. Ставка налога и метод обложения.
10. Налоговая льгота и виды налоговых льгот.
11. Порядок и способы уплаты налога.
12. Понятие налоговой системы.
13. Основные характеристики налоговой системы.
14. Права и обязанности налогоплательщика.
15. Участники отношений в сфере налогообложения.
16. Понятие и виды налоговой ответственности.
17. Состав налоговых правонарушений.
18. НДС: сущность, назначение, основные элементы.
19. Порядок исчисления и уплаты НДС.
20. Акцизы: сущность, назначение, основные элементы.
21. Порядок исчисления и уплаты акциза.
22. Налог на доходы физических лиц: сущность, назначение, основные элементы.
23. Порядок исчисления и уплаты НДФЛ.
24. Страховые взносы: сущность, назначение, основные элементы.
25. Порядок исчисления и уплаты страховых взносов.
26. Налог на прибыль организаций: сущность, назначение, основные элементы.
27. Порядок исчисления и уплаты налога на прибыль организаций.

28. Налог на добычу полезных ископаемых (НДПИ): сущность, назначение, основные элементы.
29. Порядок исчисления и уплаты НДПИ.
30. Водный налог: сущность, назначение, основные элементы.
31. Порядок исчисления и уплаты водного налога.
32. Налог на имущество предприятий: сущность, назначение, основные элементы.
33. Порядок исчисления и уплаты налога на имущество предприятий.
34. Транспортный налог: сущность, назначение, основные элементы.
35. Порядок исчисления и уплаты транспортного налога.
36. Земельный налог: сущность, назначение, основные элементы.
37. Порядок исчисления и уплаты земельного налога.
38. Налог на имущество физических лиц: сущность, назначение, основные элементы.
39. Порядок исчисления и уплаты налога на имущество физических лиц.
40. Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов.
41. ЕСХН: сущность, назначение, основные элементы.
42. Порядок исчисления и уплаты ЕСХН.
43. ЕНВД: сущность, назначение, основные элементы.
44. Порядок исчисления и уплаты ЕНВД.
45. Упрощенная система налогообложения: сущность, назначение, основные элементы.
46. Порядок исчисления и уплаты налога по упрощенной системе налогообложения.
47. Государственная пошлина, особенности исчисления и уплаты.
48. Система налогообложения при выполнении соглашений о разделе продукции.



**МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования  
**«Кузбасский государственный технический университет имени Т.Ф. Горбачева»**

Кафедра управленческого учета и анализа

Составитель  
Т. А. Тюленева

## **НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ И НАЛОГОВЫЙ УЧЕТ**

**Методические указания к самостоятельной работе  
для студентов очной формы обучения**

Рекомендованы учебно-методической комиссией направления  
подготовки 38.03.01 «Экономика»  
в качестве электронного издания для самостоятельной работы

Кемерово 2016

## Рецензенты

Понкратова Т. А. – доцент кафедры управленческого учета и анализа Института экономики и управления ФГБОУ ВО «Кузбасский государственный технический университет имени Т.Ф.Горбачева», кандидат экономических наук, доцент

Кучерова Е. В. – председатель учебно-методической комиссии направления 38.03.01 «Экономика», заведующий кафедрой управленческого учета и анализа ФГБОУ ВО «Кузбасский государственный технический университет имени Т. Ф. Горбачева», кандидат экономических наук, доцент

**Тюленева, Татьяна Александровна.** Налогообложение и налоговый учет: методические указания к самостоятельной работе [Электронный ресурс]: для студентов направления подготовки 38.03.01 «Экономика», образовательная программа «Бухгалтерский учет, анализ и аудит», очной формы обучения / сост.: Т. А. Тюленева; КузГТУ. – Кемерово, 2016. – Систем. требования : Pentium IV ; ОЗУ 8 Мб ; Windows XP ; мышь. – Загл. с экрана.

Приведены вопросы для самостоятельного изучения, темы рефератов и примерные оценочные средства для текущего контроля и промежуточной аттестации

© КузГТУ, 2016  
© Тюленева, Т. А.,  
составление, 2016

Целями освоения дисциплины «Налогообложение и налоговый учет» является формирование у студентов представления о принципах исчисления налогов и налогообложения, необходимых для понимания тенденций развития современной налоговой системы России, актуальных проблем исчисления налогов в Российской Федерации, а также практических навыков по исчислению налогов и сборов, взимаемых в Российской Федерации.

Дисциплина «Налогообложение и налоговый учет» формирует теоретические знания, практические навыки, вырабатывает компетенции, которые дают возможность выполнять следующие виды профессиональной деятельности: подготовка исходных данных для проведения расчетов экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов; организация выполнения порученного этапа работы; подготовка информационных обзоров, аналитических отчетов.

В области профессиональной деятельности целью дисциплины является научить студента организации налогообложения и налогового учета в организациях в соответствии с действующими нормативно-правовыми актами.

Дисциплина «Налогообложение и налоговый учет» относится к дисциплинам по выбору студента блока «Дисциплины (модули)» Б1.В.ДВ05.01 и опирается на знания, полученные при изучении дисциплин согласно таблице.

Название дисциплины	Разделы
Макроэкономика	Государственный бюджет, его дефицит и профицит, пропорциональный налог, прямые и косвенные налоги, чистые налоги
Статистика	Статистические показатели денежного обращения, инфляции и цен, банковской и биржевой деятельности, налогов и налогообложения
Бухгалтерский финансовый учет	Учет расчетов с бюджетом по федеральным налогам, по налогам субъектов РФ, по местным налогам. Учет расчетов по налогу на прибыль
Финансы	Бюджетное устройство и бюджетный процесс в Российской Федерации
Контроль и ревизия	Государственный и муниципальный контроль (надзор)

Полученные знания являются основой для изучения других дисциплин в рамках учебного плана по образовательной программе «Бухгалтерский учет, анализ и аудит»: «Ситуационный

практикум по налогообложению», «Учет на предприятиях малого бизнеса», «Лабораторный практикум по бухгалтерскому учету».

Освоение дисциплины направлено на формирование общепрофессиональных компетенций:

ОПК-2 – способностью осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач;

ОПК-4 – способностью находить организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности и готовность нести за них ответственность;

профессиональных компетенций:

ПК-2 – способностью на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов;

ПК-3 – способностью выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми в организации стандартами;

ПК-15 – способностью формировать бухгалтерские проводки по учету источников и итогам инвентаризации и финансовых обязательств организации;

ПК-16 – способностью оформлять платежные документы и формировать бухгалтерские проводки по начислению и перечислению налогов и сборов в бюджеты различных уровней, страховых взносов – во внебюджетные фонды;

ПК-17 – способностью отражать на счетах бухгалтерского учета результаты хозяйственной деятельности за отчетный период, составлять формы бухгалтерской и статистической отчетности, налоговые декларации;

ПК-18 – способностью организовывать и осуществлять налоговый учет и налоговое планирование организации;

ПК-20 – способностью вести работу по налоговому планированию в составе бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

ПК-22 – способностью применять нормы, регулирующие бюджетные, налоговые, валютные отношения в области страховой, банковской деятельности, учета и контроля;

ПК-28 – способностью вести учет имущества, доходов, расходов и результатов деятельности кредитных организаций, уплаты налогов, составлять бухгалтерскую отчетность.

**Распределение самостоятельной работы студента  
по неделям семестра**

Тема дисциплины	№ недели	Вид СРС	Трудоемкость, в часах/ЗЕ
Тема 1	1,2	Изучение теоретического материала по литературным источникам [1, 3, 6]	4 / 0,11
	3	Выполнение домашнего задания 1-5 [2, 4, 5]	4 / 0,11
Тема 2	4	Подготовка рефератов по темам 1-7 [6, 7]	4 / 0,11
	5	Изучение теоретического материала по литературным источникам [1, 4, 6, 7]	4 / 0,11
Текущий контроль			4 / 0,11
Тема 3	6	Выполнение домашнего задания 6-8 [1, 4, 6, 7]	4 / 0,11
	7,8	Подготовка рефератов по темам 8-14 [3, 4]	4 / 0,11
Тема 4	9	Выполнение домашнего задания 9-10 [2, 3, 5, 7]	4 / 0,11
Текущий контроль			4 / 0,11
Тема 4	10	Изучение теоретического материала по литературным источникам [1, 3, 6, 7]	4 / 0,11
	11	Подготовка рефератов по темам 15-17 [6, 7]	4 / 0,11
Тема 5	12	Выполнение домашнего задания 11-15 [2, 4, 5, 7]	4 / 0,11
	13	Подготовка рефератов по темам 18-20 [5, 6]	4 / 0,11
Текущий контроль			4 / 0,12
Тема 6	14	Выполнение домашнего задания 16-17 [1, 3, 5, 7]	4 / 0,11
	15	Подготовка рефератов по темам 21-23 [4, 5, 10]	4 / 0,11
Тема 7	16	Выполнение домашнего задания 18-20 [1, 2, 4, 7]	4 / 0,11
	17	Подготовка рефератов по темам 24-25 [4, 6, 9]	4 / 0,11
Текущий контроль			4 / 0,12
Экзамен			54 / 1,5
<b>ИТОГО</b>			<b>130 / 3,61</b>

## **Вопросы для самостоятельного изучения дисциплины**

### ***Тема 1. Экономическое содержание налогов и основы их построения***

1. Понятие налогов и сборов.
2. Элементы налога.
3. Классификации налогов их практическая значимость.
4. Налоговый контроль.
5. Виды налоговых проверок.
6. Налоговые правонарушения, их виды.

### ***Тема 2. Налог на добавленную стоимость***

1. Экономическая сущность НДС и его роль в формировании доходной части бюджета.
2. Плательщики НДС.
3. Операции, признающиеся объектом налогообложения.
4. Налоговая база при исчислении НДС.
5. Ставки налога, их дифференциация и порядок применения.
6. Льготы по НДС.
7. Операции, не подлежащие налогообложению (освобожденные от налогообложения).
8. Налоговый период по НДС.
9. Порядок исчисления и сроки уплаты налога в бюджет.

### ***Тема 3. Налог на прибыль организаций***

1. Плательщики налога.
2. Объект налогообложения, его составные элементы.
3. Необлагаемые доходы.
4. Налоговая база.
5. Состав расходов и порядок формирования финансовых результатов, учитываемых при налогообложении прибыли.
6. Ставки налога, критерии их дифференциации, межбюджетное распределение ставок.

7. Налоговый период по налогу на прибыль организаций.
8. Порядок исчисления налога на прибыль организаций, сроки уплаты

#### ***Тема 4. Налог на доходы физических лиц***

1. Категории налогоплательщиков.
2. Объект налогообложения.
3. Доходы от источников в РФ.
4. Порядок определения налоговой базы.
5. Доходы, не подлежащие налогообложению.
6. Характеристика отдельных видов льгот.
7. Налоговые вычеты.
8. Общие и специальные ставки налога.
9. Налоговый период по НДФЛ.
10. Порядок исчисления налогооблагаемой базы для каждой категории налогоплательщиков.
11. Особенности исчисления налога налоговыми агентами и сроки уплаты в бюджет.
12. Порядок и сроки уплаты налога.

#### ***Тема 5. Прочие федеральные налоги и сборы***

1. Налогообложение подакцизных товаров.
2. Плательщики налога на добычу полезных ископаемых, объект налогообложения и налоговая база, ставки налогообложения, исчисление и сроки уплаты налога.
3. Объекты налогообложения водным налогом, налоговая база, распределение налога по уровням бюджетной системы.
4. Плательщики сбора за пользование объектами животного мира, объекты налогообложения, порядок исчисления и уплаты.
5. Государственная пошлина, ее плательщики.
6. Порядок исчисления и уплаты страховых взносов

## ***Тема 6. Прочие региональные и местные налоги и сборы***

1. Налогоплательщики налога на имущество организаций, объекты налогообложения, налогооблагаемая база, налоговый и отчетный периоды, ставка налога, порядок исчисления и уплаты.

2. Плательщики налога на игорный бизнес, ставки налога, порядок исчисления и уплаты.

3. Плательщики, объект налогообложения и налоговая база транспортного налога.

4. Земельный налог: налогоплательщики, документальные основания для взимания, объект налогообложения, методика исчисления налоговой базы.

5. Плательщики налога на имущество физических лиц, объект обложения, категории граждан, освобождаемые от налога, порядок исчисления и уплаты

## ***Тема 7. Специальные налоговые режимы***

1. Цель создания специальных налоговых режимов.

2. Единый налог на вмененный доход: плательщики, объект налогообложения, налоговая база, корректирующие коэффициенты, ставка налога, порядок исчисления и уплаты, распределение налога по уровням бюджетной системы.

3. Упрощенная система налогообложения, условия перехода, плательщики налога, объект налогообложения и налоговая база, применяемые налоговые ставки.

4. Единый сельскохозяйственный налог и условия перехода на его уплату, плательщики, объект налогообложения и налоговая база, ставка налога.

5. Система налогообложения при выполнении соглашений о разделе продукции как специальный режим налогообложения.

## ***Оценочные средства для текущего контроля успеваемости***

*5 контрольная неделя*

1. Рефераты

1. Этапы развития налоговой системы



2. Типы налоговой политики
3. Основные направления гармонизации и унификации национальных налоговых систем
4. Сопоставление налоговых систем России и развитых стран по показателю налоговой нагрузки
5. Налоговое планирование и прогнозирование как составная часть налоговой политики государства
6. Полномочия органов законодательной и исполнительной власти различных уровней в области налогообложения
7. Современная налоговая реформа в России

## 2. Тестовые задания. Примеры тестовых заданий

### 1) Ставка налога:

1. величина налоговых начислений на единицу измерения налоговой базы;
2. установленный процент по отношению к стоимостной оценке объекта налогообложения;
3. твердая сумма по отношению к натуральной оценке объекта налогообложения.

### 2) По объекту налогообложения налоги классифицируются:

1. налоги с дохода, имущественные налоги, налоги на потребление;
2. прямые и косвенные;
3. регрессивные, пропорциональные, прогрессивные;
4. кадастровые, декларационные, налоги у источника выплаты дохода.
5. собственные и регулирующие.

### 3) Налоговые агенты:

1. государственные органы, осуществляющие прием от плательщиков средств в уплату налогов и перечисление их в соответствующий бюджет;
2. лица, на которых возложена обязательность по исчислению, удержанию у плательщика и перечислению налогов в бюджетную систему Российской Федерации;
3. организации и физические лица, на которых возложена обязанность уплачивать налоги (сборы).

### 3. Домашние задания.

*Домашнее задание 1.* Определите сумму средств, которые поступят в бюджет субъекта Федерации, если за определенный период на его территории исчислены следующие суммы налогов (млн руб.): налог на добавленную стоимость – 186, налог на имущество предприятий – 148, налог с прибыли 312, налог на доходы физических лиц – 65.

*Домашнее задание 2.* Распределите нижеуказанные суммы налогов, полученные за отчетный период по субъекту Федерации, по уровням бюджетной системы (млн руб.): земельный налог – 284, налог на имущество физических лиц – 124, налог на имущество предприятий – 72, на прибыль – 288.

*Домашнее задание 3.* Определите сумму средств, поступающих в местный бюджет, если всего за отчетный период на территории собраны следующие суммы налоговых доходов (тыс. руб.): НДС – 1600, земельный налог – 360, налог на имущество физических лиц – 420, налог на прибыль предприятий – 1500, НДФЛ – 900, единый налог на вмененный доход – 200.

*Домашнее задание 4.* Предприятие А реализовало комплектующие изделия в количестве 30 шт. по цене 6000 руб. за единицу. Предприятие Б произвело продукцию с этими комплектующими идущую на нужды медицины. Цена за 1 шт. – 8000 руб. Рассчитать сумму НДС на обоих предприятиях.

*Домашнее задание 5.* Предприятие занимается предпринимательской деятельностью. Объем реализованной продукции с НДС составил 330 тыс. руб., в том числе оплачено 300 тыс. руб., получили аванс 10 тыс. руб., уплачены штрафы (налогоплательщику) 5 тыс. руб. приобрели товарно-материальных ценностей на сумму 120 тыс. руб., оказаны услуги населению без НДС 10 тыс. руб. Определить НДС к вычету.

### *9 контрольная неделя*

#### 1) Рефераты

1. Оптимизация налогообложения: теоретический и практический аспекты

2. Налоговый кодекс РФ как центральное звено налогового

законодательства

3. Двойное налогообложение и проблемы его устранения
4. Счет-фактура: его роль в исчислении налоговых платежей по НДС
5. Зарубежный опыт налогообложения прибыли и возможности его использования в России
6. Особенности налогообложения прибыли банков
7. Особенности налогообложения прибыли страховых организаций

2) Тестовые задания. Примеры тестовых заданий:

1. Налоговые агенты:

1) государственные органы, осуществляющие прием от плательщиков средств в уплату налогов и перечисление их в соответствующий бюджет;

2) лица, на которых возложена обязательность по исчислению, удержанию у плательщика и перечислению налогов в бюджетную систему Российской Федерации;

3) организации и физические лица, на которых возложена обязанность уплачивать налоги (сборы).

2. Индивидуальные предприниматели в соответствии с Налоговым кодексом РФ:

1) физические лица, зарегистрированные в установленном порядке;

2) организации, зарегистрированные в установленном порядке;

3) лица, зарегистрированные в установленном порядке.

3. Для целей налогообложения принимается цена товаров, работ, услуг:

1) указанная сторонами сделки;

2) указанная одной из сторон сделки;

3) указанная налоговым органом.

3) Домашние задания.

*Домашнее задание 1.* Определить сумму уплачиваемых авансовых платежей по налогу на прибыль организаций за 2-й квартал и сумму налога на прибыль, подлежащую дополнитель-

ному внесению в бюджет (возврату из бюджета) по итогам работы организации за II квартал. Исходные данные: фактическая прибыль за I квартал – 980 тыс. руб.; доходы организации за II квартал – 17890 тыс. руб.; общая сумма расходов за II квартал – 16560 тыс. руб.

*Домашнее задание 2.* Первоначальная стоимость основного средства составляет 240 тыс. руб. Срок полезного использования – 24 месяца. Определить порядок начисления амортизации линейным и нелинейным методами. Определить размер амортизационных отчислений за первые 2 месяца эксплуатации данного основного средства.

*Домашнее задание 3.* Физическому лицу за работу на основании трудового договора организация выплатила в январе – 15000 руб.; в феврале – 16000 руб.; в марте – 15500 руб.; в апреле – 15200 руб.; в мае – декабре – ежемесячно по 17000 руб. Физическое лицо имеет двух детей: один в возрасте 15 лет, другой – 20 лет и является студентом дневной формы обучения. Исчислите сумму налога на доходы физических лиц за налоговый период. Результаты расчетов представьте в виде таблицы.

Период	Сумма дохода с начала налогового периода	Сумма вычетов с начала налогового периода	Налогооблагаемая база с начала налогового периода	Сумма налога с начала налогового периода	Сумма налога за текущий месяц
январь					
январь–февраль					
январь–март					
январь–апрель					
январь–май					
январь–июнь					
январь–июль					
январь–август					
январь–сентябрь					
январь–октябрь					
январь–ноябрь					

Период	Сумма дохода с начала налогового периода	Сумма вычетов с начала налогового периода	Налогооблагаемая база с начала налогового периода	Сумма налога с начала налогового периода	Сумма налога за текущий месяц
январь–декабрь					
Итого за налоговый период					

*Домашнее задание 4.* Гражданин В.С. Егоров, работающий в организации на основании трудового договора, получает ежемесячно заработок в размере 15000 руб. В этой же организации В.С. Егоров работает по дополнительному трудовому договору как внутренний совместитель и получает ежемесячно 12500 руб. Гражданин В.С. Егоров принимал участие в ликвидации катастрофы на Чернобыльской АЭС, является опекуном ребенка в возрасте 12 лет. Исчислите ежемесячную сумму налога на доходы физических лиц, которую должен удержать налоговый агент за шесть месяцев текущего налогового периода. Результаты расчетов представьте в виде таблицы.

Период	Сумма дохода с начала налогового периода	Сумма вычетов с начала налогового периода	Налогооблагаемая база с начала налогового периода	Сумма налога с начала налогового периода	Сумма налога за текущий месяц
январь					
январь–февраль					
январь–март					
январь–апрель					
январь–май					
январь–июнь					
Итого за налоговый период					

*Домашнее задание 5.* Отпускная цена автомобиля с мощностью двигателя 160 л. с. составила 175000 руб. Определите цену реализации автомобиля с учетом акциза и НДС.

*Домашнее задание 6.* Ликероводочный завод приобрел 1000 л этилового спирта, из которого было произведено и реализовано 2400 л водки крепостью 40 %. Определите сумму акциза для перечисления в бюджет.

*Домашнее задание 7.* За налоговый период организация произвела в пользу работника 1965 года рождения следующие виды выплат: сумма, начисленная по тарифной ставке, – 195 000 руб.; начисления стимулирующего характера – 20% основного заработка; пособие по уходу за больным ребенком – 8000 руб.; начисления за работу в праздничные дни – 10 000 руб.; расходы на оплату труда за время вынужденного простоя – 5000 руб.; оплата командировочных расходов – 11 000 руб.; единовременное вознаграждение за выслугу лет – 12 000 руб.; расходы на оплату отпуска – 15 000 руб.; оплачено обучение ребенка работника в институте – 25 000 руб. выдано в счет заработной платы 100 кг сахара за 1000 руб., рыночная цена 1 кг сахара – 17 руб. Исчислите страховые взносы, которые необходимо уплатить налогоплательщику.

*Домашнее задание 8.* Организация за свой счет провела разведку месторождения каменного угля и занялась его разработкой. В мае общество добыло 50 тыс. т угля, а реализовало 30 000 тонн. Выручка составила 150 000 тыс. руб. Организация имеет право на уплату налога с коэффициентом 0,7, так как за счет собственных средств провело разведку месторождений. Рассчитайте сумму налога, которую налогоплательщик должен уплатить за май.

*Домашнее задание 9.* Сельскохозяйственная организация осуществляет забор воды из реки Волга в Поволжском экономическом районе. Фактический объем забора воды за налоговый период составил 3 755 000 м<sup>3</sup>, который использовался в производстве овощных консервов и для хозяйственных нужд. Сброс сточных вод в водный объект составил 320 000 м<sup>3</sup>. Установлен лимит водопользования для промышленных целей – 3 700 000 м<sup>3</sup>. Ставка налога равна 294 руб. за 1000 м<sup>3</sup> воды (Поволжский район, река Волга, забор из поверхностных водных объектов). При заборе сверх установленного лимита водопользования налоговая ставка в части превышения применяется в пятикратном размере обычной налоговой ставки. Рассчитайте водный налог и укажите срок его уплаты.

## *13 контрольная неделя*

### 1. Рефераты

1. Особенности налогообложения прибыли иностранных организаций в РФ

2. Зарубежный опыт подоходного налогообложения физических лиц и возможности его использования в России

3. Современные проблемы налогообложения доходов физических лиц в РФ

4. Зарубежный опыт акцизного налогообложения и возможности его использования в РФ

5. Налогообложение природопользования в России: проблемы и пути их решения

6. Налог на добычу полезных ископаемых: действующий механизм исчисления и пути его совершенствования

### 2. Тестовые задания. Примеры тестовых заданий:

1. Для целей налогообложения принимается цена товаров, работ, услуг:

1) указанная сторонами сделки;

2) указанная одной из сторон сделки;

3) указанная налоговым органом.

2. Уплата налога производится:

1) разовой уплатой всей суммы налога;

2) в ином порядке по усмотрению налогоплательщика;

3) разовой уплатой всей суммы налога либо в ином порядке.

3. Расходы, связанные с производством и реализацией продукции в соответствии с НК РФ подразделяются:

1) прямые и косвенные;

2) нормируемые и ненормируемые;

3) пересчитываемые и не пересчитываемые в течение налогового периода;

4) переменные и постоянные;

5) операционные и внереализационные.

### 3. Домашние задания

*Домашнее задание 1.* Ликероводочный завод приобрел 1000 л этилового спирта, из которого было произведено и реали-

зовано 2400 л водки крепостью 40 %. Определите сумму акциза для перечисления в бюджет.

*Домашнее задание 2.* За налоговый период организация произвела в пользу работника 1965 года рождения следующие виды выплат: сумма, начисленная по тарифной ставке, – 195 000 руб.; начисления стимулирующего характера – 20 % основного заработка; пособие по уходу за больным ребенком – 8000 руб.; начисления за работу в праздничные дни – 10 000 руб.; расходы на оплату труда за время вынужденного простоя – 5000 руб.; оплата командировочных расходов – 11 000 руб.; единовременное вознаграждение за выслугу лет – 12 000 руб.; расходы на оплату отпуска – 15 000 руб.; оплачено обучение ребенка работника в институте – 25 000 руб. выдано в счет заработной платы 100 кг сахара за 1000 руб., рыночная цена 1 кг сахара – 17 руб. Исчислите страховые взносы, которые необходимо уплатить налогоплательщику.

*Домашнее задание 3.* Организация за свой счет провела разведку месторождения каменного угля и занялась его разработкой. В мае общество добыло 50 тыс. т угля, а реализовало 30 000 тонн. Выручка составила 150 000 тыс. руб. Организация имеет право на уплату налога с коэффициентом 0,7, так как за счет собственных средств провело разведку месторождений. Рассчитайте сумму налога, которую налогоплательщик должен уплатить за май.

*Домашнее задание 4.* Сельскохозяйственная организация осуществляет забор воды из реки Волга в Поволжском экономическом районе. Фактический объем забора воды за налоговый период составил 3 755 000 м<sup>3</sup>, который использовался в производстве овощных консервов и для хозяйственных нужд. Сброс сточных вод в водный объект составил 320 000 м<sup>3</sup>. Установлен лимит водопользования для промышленных целей – 3700000 м<sup>3</sup>. Ставка налога равна 294 руб. за 1000 м<sup>3</sup> воды (Поволжский район, река Волга, забор из поверхностных водных объектов). При заборе сверх установленного лимита водопользования налоговая ставка в части превышения применяется в пятикратном размере обычной налоговой ставки. Рассчитайте водный налог и укажите срок его уплаты.

*Домашнее задание 5.* Стоимость имущества организации, подлежащего налогообложению, составила: на 01.01 –



35 тыс. руб., на 01.02 – 22 тыс. руб., на 01.03 – 64 тыс. руб., на 01.04 – 45 тыс. руб. Определить сумму налога на имущество организации за текущий квартал и сумму авансового платежа.

### *17 контрольная неделя*

#### 1. Рефераты

- 1) Таможенные пошлины и их роль в регулировании внешнеэкономической деятельности РФ
- 2) Имущественное налогообложение в РФ
- 3) Зарубежный опыт имущественного налогообложения физических лиц и возможности его применения в России
- 4) Земельный налог в Российской Федерации и перспективы его развития
- 5) Зарубежный опыт налогообложения малого бизнеса и возможности его применения в России

#### 2. Тестовые задания. Примеры тестовых заданий:

1. Налоговая база по налогу на прибыль исчисляется:
  - 1) нарастающим итогом с начала года;
  - 2) по итогам каждого квартала;
  - 3) по итогам года;
  - 4) нарастающим итогом с начала каждого квартала;
  - 5) ежемесячно.
2. Выручка от продажи товаров, вывезенных с таможенной границы РФ в таможенном режиме экспорта НДС:
  - 1) облагается по ставке 18%;
  - 2) исчисляется по ставке 0%;
  - 3) не исчисляется.
3. Виды налогов, взимаемых в Российской Федерации, устанавливаются:
  - 1) Налоговым кодексом РФ;
  - 2) Налоговым кодексом РФ, федеральными законами и законами субъектов федерации;
  - 3) Налоговым кодексом РФ, федеральными законами, законами субъектов федерации, постановлениями местных органов власти;

4) Правительством РФ.

### 3. Домашние задания

*Домашнее задание 1.* Организация имеет во владении земельный участок площадью 5750 м<sup>2</sup> кадастровой стоимостью 27 450 руб./га, который используется в производственных целях. Организация 25 апреля 2007 г. приобрела в собственность земельный участок площадью 2950 м<sup>2</sup>, из которых 2200 м<sup>2</sup> используются под жилищное строительство, которое началось 1 июня 2007 г. и должно быть окончено 1 декабря 2011 г. Остальная площадь используется для строительства продовольственного магазина. Кадастровая стоимость 1 га приобретенного участка 26 500 руб. Определите сумму налога.

*Домашнее задание 2.* Муж и жена имеют жилой дом инвентаризационной стоимостью 470 000 руб., принадлежащий им на правах общей долевой собственности. Муж является пенсионером в соответствии с пенсионным законодательством Российской Федерации. На него зарегистрировано транспортное средство стоимостью 120000 руб. – автомобиль ВАЗ-М с мощностью двигателя 85. л. с. В июне они сделали пристройку инвентаризационной стоимостью 20 000 руб. Исчислите сумму налога на имущество физических лиц.

*Домашнее задание 3.* Организация занимается грузовыми и пассажирскими перевозками. На балансе числятся следующие автомобили:

Марка	Мощность двигателя, л. с.	Количество, шт.	Ставка, руб./л. с.
ЛАЗ	120	8	10
ГАЗ 6611	120	5	8
ЗИЛ 133	150	3	8

Три автомобиля ГАЗ 6611 используются филиалом организации в другом регионе, в котором ставка транспортного налога установлена в 2 раза выше. Исчислите налог, который должна уплатить организация за I квартал и в целом за налоговый период.

*Домашнее задание 4.* Организация применяет упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов. За I квартал текущего налогового периода доходы составили 2350 тыс. руб., расходы – 1850 тыс. руб. Безвозмездно получено транспортное средство стоимостью 105 тыс. руб. Кроме этого приобретены и опла-

чены основные средства на сумму 120 тыс. руб. (три станка стоимостью 40 тыс. руб. каждый), из них два введены в эксплуатацию (на сумму 80 тыс. руб.). Исчислите сумму налога, подлежащую уплате в бюджет.

*Домашнее задание 5.* Организация с 1 января перешла на упрощенную систему налогообложения. Доходы от реализации продукции составляют за год 9700 тыс. руб., расходы – 8200 тыс. руб. Получено безвозмездно оборудование стоимостью 120 тыс. руб. Исчислите сумму налога, подлежащую уплате в бюджет за налоговый период: объект налогообложения – доходы. Рассчитайте сумму налога по альтернативному варианту: объектом налогообложения приняты доходы, уменьшенные на сумму расходов. Сделайте вывод, какой из вариантов оптимальный для данной организации.

### ***Вопросы к экзамену***

- 1) Понятие налога и сбора.
- 2) Функции налогов.
- 3) Классификация налогов.
- 4) Элементы налогообложения.
- 5) Субъект налогообложения.
- 6) Объект и предмет налогообложения.
- 7) Налоговая база.
- 8) Налоговый период.
- 9) Ставка налога и метод обложения.
- 10) Налоговая льгота и виды налоговых льгот.
- 11) Порядок и способы уплаты налога.
- 12) Понятие налоговой системы.
- 13) Основные характеристики налоговой системы.
- 14) Права и обязанности налогоплательщика.
- 15) Участники отношений в сфере налогообложения.
- 16) Понятие и виды налоговой ответственности.
- 17) Состав налоговых правонарушений.
- 18) НДС: сущность, назначение, основные элементы.
- 19) Порядок исчисления и уплаты НДС.
- 20) Акцизы: сущность, назначение, основные элементы.
- 21) Порядок исчисления и уплаты акциза.

- 22) Налог на доходы физических лиц: сущность, назначение, основные элементы.
- 23) Порядок исчисления и уплаты НДФЛ.
- 24) Страховые взносы: сущность, назначение, основные элементы.
- 25) Порядок исчисления и уплаты страховых взносов.
- 26) Налог на прибыль организаций: сущность, назначение, основные элементы.
- 27) Порядок исчисления и уплаты налога на прибыль организаций.
- 28) Налог на добычу полезных ископаемых (НДПИ): сущность, назначение, основные элементы.
- 29) Порядок исчисления и уплаты НДПИ.
- 30) Водный налог: сущность, назначение, основные элементы.
- 31) Порядок исчисления и уплаты водного налога.
- 32) Налог на имущество предприятий: сущность, назначение, основные элементы.
- 33) Порядок исчисления и уплаты налога на имущество предприятий.
- 34) Транспортный налог: сущность, назначение, основные элементы.
- 35) Порядок исчисления и уплаты транспортного налога.
- 36) Земельный налог: сущность, назначение, основные элементы.
- 37) Порядок исчисления и уплаты земельного налога.
- 38) Налог на имущество физических лиц: сущность, назначение, основные элементы.
- 39) Порядок исчисления и уплаты налога на имущество физических лиц.
- 40) Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов.
- 41) ЕСХН: сущность, назначение, основные элементы.
- 42) Порядок исчисления и уплаты ЕСХН.
- 43) ЕНВД: сущность, назначение, основные элементы.
- 44) Порядок исчисления и уплаты ЕНВД.
- 45) Упрощенная система налогообложения: сущность, назначение, основные элементы.
- 46) Порядок исчисления и уплаты налога по упрощенной системе налогообложения.
- 47) Государственная пошлина, особенности исчисления и

уплаты.

48) Система налогообложения при выполнении соглашений о разделе продукции.

## Список рекомендуемой литературы

### Основная литература

1. Налоги и налогообложение: учебник. – Москва : Юнити-Дана, 2015. – 487 с. – Режим доступа: [http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=114426](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=114426). – Загл. с экрана. (06.06.2016)

2. Крамаренко, Л. А. Налоги и налогообложение: учебное пособие. – Москва : Юнити-Дана, 2012. – 576 с. – Режим доступа: [http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=116794](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=116794). – Загл. с экрана. (06.06.2016)

3. Тюленева, Т. А. Налоговый учет [Электронный ресурс] : электронное учебное пособие для студентов направления подготовки «Менеджмент», образовательная программа «Управленческий и финансовый учет» / Т. А. Тюленева ; ФГБОУ ВПО «Кузбас. гос. техн. ун-т им. Т. Ф. Горбачева», Каф. упр. учета и анализа. – Кемерово, 2015. – 294 с. – Доступна электронная версия: <http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=91257&type=utchposob:common>

### Дополнительная литература

4. Оканова, Т. Н. Налогообложение коммерческой деятельности: учеб.-практ. пособие. – Москва : Юнити-Дана, 2015. – 287 с. – Режим доступа: [http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=119484](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=119484). – Загл. с экрана. (06.06.2016)

5. Александров, И. М. Налоги и налогообложение : учебник для студентов, обучающихся по направлению 521600-Экономика и экон. специальностям / И. М. Александров. – Москва : Дашков и К\*, 2005. – 314 с.

6. Перов, А. В. Налоги и налогообложение : учеб. пособие для вузов по специальностям «Налоги и налогообложение», «Финансы и кредит», «Бухгалт. учет, анализ и аудит», «Миров. экономика» / А. В. Перов, А. В. Толкушкин. – Москва : Юрайт, 2005. – 720 с.

7. Владимирова, М. П. Налоги и налогообложение : учеб. пособие для экон. специальностей вузов / М. П. Владимирова. – Москва : КноРус, 2005. – 232 с.

8. Тарасова, В. Ф. Налоги и налогообложение : учеб. пособие для студентов вузов / В. Ф. Тарасова, Т. В. Савченко, Л. Н. Семькина. – Москва : КноРус, 2005. – 288 с.

9. Миронова, О. А. Учет, налогообложение и аудит в страховых организациях / О. А. Миронова, М. А. Азарская. – Москва : Бухгалтерский учет, 2005. – 256 с.

10. Налоги и налогообложение : учебник для экон. специальностей вузов / под ред. И. А. Майбурова. – Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2007. – 655 с.

Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего профессионального образования  
**«Кузбасский государственный технический университет  
имени Т.Ф. Горбачева»**

**Кафедра экономики**

Составитель

**А. П. Цеплит**

## **ОРГАНИЗАЦИЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

**Методические указания к практическим занятиям  
и самостоятельной работе  
для студентов очной формы обучения**

Рекомендовано учебно-методической комиссией  
направления 38.03.01 (080100.62) «Экономика»  
в качестве электронного издания  
для использования в учебном процессе

Кемерово 2015

Рецензенты:

Самородова Л. Л. – доцент кафедры экономики  
Кучерова Е. В. – председатель учебно-методической  
комиссии направления 38.03.01 (080100.62) «Экономика»

**Цеплит Анна Петровна. Организация предпринимательской деятельности** [Электронный ресурс]: методические указания к практическим занятиям и самостоятельной работе для студентов направления подготовки 38.03.01 (080100.62) «Экономика», образовательная программа «Экономика предприятий и организаций», очной формы обучения / сост.: А. П. Цеплит. – Электрон. дан. – Кемерово : КузГТУ, 2015. – Систем. требования: Pentium IV ; ОЗУ 8 Мб; Windows XP ; мышь. – Загл. с экрана.

Содержит теоретические вопросы, изучение которых расширяет и углубляет учебный материал, тестовые упражнения и задачи, выполнение которых способствует получению навыков использования знаний по вопросам предпринимательства, полученных студентами на лекционных занятиях.

© КузГТУ, 2015  
© Цеплит А. П.,  
составление, 2015



## ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Настоящие методические указания являются основой для проведения практических занятий и контроля самостоятельной работы по дисциплине «Организация предпринимательской деятельности» для студентов направления 38.03.01 (080100.62) «Экономика», образовательная программа «Экономика предприятий и организаций», очной формы обучения.

Практические занятия проводятся с целью закрепления знаний, полученных студентами на лекциях, путем самостоятельной работы с рекомендуемой литературой.

Целью изучения дисциплины «Организация предпринимательской деятельности» являются постижение теоретических основ, практического аспекта и российским проблем осуществления предпринимательской деятельности в условиях формирующейся рыночной экономики. В данной дисциплине рассматриваются также проблемы повышения содержательности и социального эффекта от развития предпринимательства, вопросы деловой этики и регулирования бизнеса государством.

Задачи дисциплины включают в себя нижеследующие:

- 1) представление о проблемах, стоящих перед современным предпринимательством, об его методологических и теоретических основах;
- 2) представление о путях и возможностях применения знаний в области предпринимательства.
- 3) познание основных понятий, категорий и инструментов развития предпринимательства;
- 4) познание методов и методик, средств поддержки предпринимательства;
- 5) умение выявлять проблемы при анализе конкретных ситуаций в предпринимательской деятельности, предлагать способы их решения;
- 6) умение использовать источники информации для поиска, сбора и анализа данных, необходимых для решения поставленных задач;
- 7) владение методами обобщения результатов решения проблем, связанных с предпринимательской деятельностью.

Подготовка к практическим занятиям осуществляется в следующей форме:

*1. Изучение лекций, учебников и учебных пособий по теме семинарских занятий*

На семинарское занятие для обсуждения выносятся вопросы, которые раскрывают содержание курса Бизнес-планирование, которые зафиксированы в данных методических указаниях как план семинара. Качество самостоятельной данной подготовки обеспечивается учебными пособиями библиотечного фонда КузГТУ. Основная литература, рекомендуемая для освоения дисциплины, имеется в читальном зале гуманитарных наук. Перечень источников приведен в данном методическом указании.

*2. Проведение самопроверки усвоения материала*

Данный этап, показывает, насколько студент углубленно и развернуто проработал рекомендуемую литературу. Так же он помогает подготовиться к устному опросу на практических занятиях. Для этого учащемуся необходимо ответить на контрольные вопросы, приведенные к каждому семинарскому занятию. Некоторые из них помогают, так же развить у студента профессионального суждения из-за большой проблематики вопроса.

*3. Контроль самостоятельной работы*

На семинарском занятии преподавателем проверяется и оценивается: уровень знаний по темам курса путем письменного опроса студентов по вопросам, вынесенным на занятие. А так же путем защиты задач, относящихся к прикладным темам курса.

*4. Выполнение домашних заданий*

В зависимости от тематики пройденной темы домашние задания могут быть выражены в форме самостоятельного конспектирования некоторых понятий, либо в форме решения задач. Выполнение домашних заданий является обязательным оценочным средством деятельности студента.

Итогом изучения курса является успешная сдача зачета.

# ТЕМАТИКА ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ

## Занятие 1

### Тема: Сущность предпринимательства

**Цель изучения темы 1** – получить представление о понятии предпринимательства, видах предпринимательства.

### Основные термины и понятия

Предпринимательство. Предприниматель. Тенденции развития предпринимательства. Виды предпринимательской деятельности. Коммерческое и некоммерческое предпринимательство. Государственное предпринимательство. Концепции развития предпринимательства. Функции предпринимательства.

### План занятия

- 1.1. Развитие отечественного предпринимательства
- 1.2. Экономическая природа и содержание предпринимательства
- 1.3. Предпринимательство как особая форма экономической активности
- 1.4. Предпринимательская среда
- 1.5. Цели предпринимательской деятельности

### Вопросы для самоконтроля

1. Каковы основные особенности исторического развития предпринимательской деятельности в России?
2. Назовите основные этапы развития теории предпринимательства и их черты.
3. Расскажите об особенностях предпринимательства в России на современном этапе.
4. Дайте определение предпринимательства.
5. В чем заключается сущность предпринимательской деятельности? Назовите существенное свойство, отличающее предпринимательство и бизнес.
6. В чем состоит основная цель и побудительный мотив предпринимательской деятельности?

7. Раскройте сущность предпринимательства в цепи обменных операций хозяйственного оборота.

8. Расскажите о видовых формах предпринимательской деятельности.

9. Расскажите об основополагающих принципах рыночной экономики.

10. В чем заключается новаторская функция предпринимательства? Расскажите об этапах новаторской инновационной деятельности.

11. Что такое мотивация? Расскажите об экономических и неэкономических мотивах предпринимателя.

12. Расскажите об основных положениях самоорганизации предпринимателя.

13. Раскройте последовательность действия предпринимателя при реализации предпринимательского проекта.

14. Расскажите о сущности и формировании предпринимательской идеи.

15. Расскажите о жизненном цикле предпринимательской идеи. Как осуществляется ее выбор?

16. Дайте анализ носителей предпринимательства в ретроспективе.

17. Расскажите об объектах предпринимательской деятельности.

18. Почему в современных экономических условиях носителем предпринимательства выступает коммерческая организация?

19. Как осуществляется принятие предпринимательского решения?

20. Что такое нестабильность и неопределенность?

21. Объясните сущность предпринимательского риска.

22. Расскажите о видах рисков в предпринимательской деятельности.

23. Как осуществляется снижение предпринимательского риска?

## Задание на практическое занятие

1. Предпринимательские способности как четвертый фактор производства были введены:

- 1) Й. Шумпетером;
- 2) Л. Вальрасом;
- 3) Ф. Найтом;
- 4) В. Леонтьевым.

2. Известно несколько основных вариантов теории (модели) предприятия, описывающих с помощью небольшого числа фундаментальных предпосылок его возникновение, функционирование или ликвидацию. Неоклассическая модель предприятия характеризуется:

1) фирма как целостный объект, осуществляющий преобразование исходных материальных, трудовых и финансовых ресурсов, в продукцию с помощью набора некоторых технологий, а также привлечение этих ресурсов в производство;

2) подходом к предприятию на различии двух видов производственно-экономических отношений: между работниками или подразделениями одного предприятия и отношениями между экономическими субъектами, не принадлежащими к одному предприятию;

3) фирма как один из объектов в среде подобных объектов, которую можно уподобить биологической популяции;

4) представлением о предприятии как о сфере приложения предпринимательской инициативы и имеющихся у предпринимателя или доступных для привлечения ресурсов;

5) некоторым описанием деятельности предприятия, т.е. взаимоотношениями между его собственниками и менеджерами.

3. Не является средствами воздействия предпринимателя на потребителя:

- 1) новизна товара и его соответствие интересу потребителя;
- 2) качество товара;
- 3) внешний вид и упаковка;
- 4) возможность воспользоваться услугами послепродажного сервиса;
- 5) стоимость аренды;

б) соответствие общепринятым или государственным стандартам.

3. Участниками общества могут быть

а) индивидуальные предприниматели и коммерческие организации;

б) индивидуальные предприниматели и юридические лица;

в) граждане и юридические лица.

4. Участники общества с ограниченной ответственностью (ООО), внесшие вклад в уставной капитал общества не полностью, по обязательствам ООО в пределах стоимости неоплаченной части вклада

а) не несут ответственности;

б) несут солидарную ответственность;

в) несут субсидиарную ответственность.

ООО несет ответственность по своим обязательствам

а) уставным капиталом;

б) всем принадлежащим ему имуществом;

в) всем принадлежащим ему имуществом и имуществом своих участников.

5. В случае несоответствия положений учредительного договора и положений устава общества преимущественную силу для третьих лиц и участников общества имеют положения

а) учредительного договора;

б) устава;

в) оба учредительных документа теряют силу по данному вопросу.

### **Домашнее задание**

*Ответить на вопросы теста:*

1. Реформы 1861 г. привели к:

а) интенсивному развитию частного предпринимательства;

б) подавлению предпринимательской активности;

в) укреплению крестьянства.

2. Зачатками производственного предпринимательства можно считать ... .. производства.

3. В период середины – конца XX в. предпринимательская деятельность в СССР:

- а) активно развивается;
- б) развивается нелегально;
- в) отсутствует.

4. Й. Шумпетер первым:

- а) представил развернутую концептуальную схему анализа предпринимательства как самостоятельного феномена, не сводимого напрямую к феномену капиталистического производства;
- б) дал развернутое обоснование позитивной роли предпринимателей в экономической системе, положив тем самым начало развитию конструктивных теорий предпринимательства;
- в) все перечисленное.

5. Предпринимательская деятельность имеет своей конечной целью:

- а) прибыль;
- б) стимулирование и удовлетворение постоянно меняющихся и возрастающих потребностей индивидуума или социальной группы, а также общества в целом;
- в) доход.

6. Экономическое содержание новаторской функции предпринимательства, заключается.

- а) в расширении рыночного спроса;
- б) в расширении рыночного предложения;
- в) все перечисленное.

7. Расположите этапы жизненного цикла предпринимательской идеи в правильной последовательности:

- а) независимая экспертная оценка;
- б) расчеты затрат на производство продукции;
- в) зарождение предпринимательской идеи;
- г) получение рыночной информации;
- д) принятие предпринимательского решения;
- е) реализация предпринимательской идеи;
- ж) подготовка к практической реализации идеи;
- з) первая экспертная оценка идеи.

8. Й. Шумпетер в качестве неэкономической мотивации предпринимательской деятельности выделяет:

- а) радость творчества и волю к победе;
- б) стремление создать собственное дело и быть хозяином;

в) все перечисленное.

9. Предпринимательская способность субъекта предпринимательства определяется:

а) энергией предпринимательской активности;

б) образованием, опытом и другими характеристиками предпринимателя;

в) все перечисленное.

10. Выявленный возможный интерес фирмы-производителя, имеющий видимые очертания какой-либо конкретной экономической формы – это:

а) предпринимательский доход;

б) предпринимательская перспектива;

в) предпринимательская идея.

11. Объектом предпринимательской деятельности может быть:

а) оказанная услуга;

б) выполненная работа;

в) все перечисленное.

12. Предпринимательская среда несет в себе нестабильность, ... и ... .

Носителем предпринимательской функции выступает:

а) предприниматель без образования юридического лица;

б) генеральный директор;

в) коммерческая организация.

13. Предпринимательство коммерческой организации понимается как:

а) хозяйственная деятельность, реализуемая посредством управления организацией;

б) управление организацией в интересах собственника;

в) все перечисленное.

14. Быть носителем предпринимательства означает:

а) быть инициативным и уметь комбинировать факторы производства;

б) уметь рисковать и реализовывать новации;

в) быть реализатором предпринимательской функции.

15. Чем определяется уровень достижения поставленной цели?



- а) эффективностью;
- б) прибылью;
- в) социальными результатами.

16. Экономическая мотивация как фактор развития предпринимательства – это:

- а) процесс согласования экономических целей между предпринимателями и контрагентами;
- б) процесс согласования экономических целей, которые ставят перед собой предприниматели и наемные работники;
- в) процесс выдачи заработной платы.

17. К исходным положениям самоорганизации предпринимательской деятельности относятся:

- а) принятие предпринимательского решения о реализации предпринимательского проекта;
- б) создание предприятия, как имущественного комплекса, в рамках организационно-правовой формы и определение статуса своего участия в реализации предпринимательского проекта;
- в) все перечисленное.

18. Нововведение – это:

- а) инновация;
- б) реструктуризация;
- в) начало процесса.

19. Генерирование предпринимательской идеи – это:

- а) создание предпринимательского проекта;
- б) развитие предпринимательского проекта;
- в) ликвидация предпринимательского проекта.

20. Цель первой экспертизы предпринимательской идеи:

- а) определить совместимость идеи с внешней средой;
- б) определить степень несовместимости идеи с возможностью ее реализации;
- в) определить совместимость идеи с возможностями предпринимателя.

21. Цель второй экспертизы предпринимательской идеи – это:

- а) определить совместимость идеи с внутренней средой;
- б) определить совместимость идеи с внешней средой;
- в) все перечисленное.

22. Неполнота ли неточность информации об условиях реализации предпринимательской деятельности, в том числе связанных с ними затратах и результатах – это:

- а) неопределенность;
- б) нестабильность;
- в) риск.

23. Глобальный риск относится к категории:

- а) финансового риска;
- б) чистого риска;
- в) спекулятивного риска.

24. Создание предпринимателем специального резервного фонда за счет отчислений из прибыли на покрытие непредвиденных расходов при наступлении рискованных событий -это:

- а) страхование;
- б) самострахование;
- в) ликвидация рискованных ситуаций.

25. Управление рисками – это значит:

- а) избегать рискованных ситуаций или принять меры по предотвращению неблагоприятных событий;
- б) справиться с риском самому или переложить риск на других;
- в) все перечисленное.

## **Занятие 2**

### **Тема: Предпринимательская сеть – форма организации межфирменного взаимодействия субъектов предпринимательства**

**Цель изучения темы 2** – изучить внутреннюю и внешнюю среду предприятия.

#### **Основные термины и понятия**

Предпринимательская сеть. Кластер. Внутренняя среда. Внешняя среда. Технологические парки. Полисы. Бизнес-инкубаторы. Интерпартнерство.

## **План занятия**

1. Основы формирования предпринимательских сетей
2. Сетевые объединения в инвестиционно-строительной сфере
3. Кластеры – сетевые территориальные объединения
4. Инновационные предпринимательские сети: технологические парки, полисы
5. Региональные предпринимательские сети: бизнес-центры, бизнес-инкубаторы

## **Вопросы для самоконтроля**

1. Что понимается под предпринимательской средой?
2. Расскажите об элементах макроокружающей внешней среды.
3. Что такое внутренняя среда предпринимательства?
4. Какие факторы относятся к факторам внутренней среды предпринимательской деятельности?
5. Что такое цель, и какая цель предпринимательской деятельности является главной?
6. Расскажите об основных видах целей предпринимательской организации.
7. В чем суть главной цели предпринимателя, из каких элементов она состоит?
8. Охарактеризуйте каждое из трех направлений, которые определяют задачи предпринимательской деятельности.
9. Какую роль играет прибыль в предпринимательской деятельности?
10. Что понимается под предпринимательской этикой и хозяйственной культурой?
11. Расскажите о внешней и внутренней культурной среде.
12. Какие существуют виды хозяйственных культур?
13. Охарактеризуйте основные модели развития хозяйственной культуры.
14. Что такое внутрифирменное предпринимательство, и каковы предпосылки для его возникновения?

15. Кто является субъектом реализации внутрифирменного предпринимательства, и как можно охарактеризовать его личные качества?

16. Расскажите о духе и механизме внутрифирменного предпринимательства.

17. Охарактеризуйте этапы взаимодействия интрапренера и организации предпринимательского типа.

### **Задания на практическое занятие**

1. Приведите примеры успешно действующих кластеров в Вашем регионе. Опишите их особенности и тенденции развития.

2. Опишите предпринимательскую деятельность в какой-либо отрасли с помощью любого из методов кластерного анализа.

3. Сформулируйте сходства и различия в сущности и практической деятельности технологических парков и технологических полисов.

### **Домашнее задание**

#### *Ответить на вопросы теста*

1. Наличие условий и факторов, воздействующих на предпринимательскую деятельность и требующих принятия управленческих решений для их устранения или приспособления -это:

- а) внутрифирменное предпринимательство;
- б) предпринимательская среда;
- в) культура предпринимательства.

2. К элементам макроокружающей внешней среды относятся:

- а) экономические, экологические;
- б) правовые, социальные и научно-технические;
- в) все перечисленное.

3. Выбор объекта предпринимательской деятельности и организационно-правовой формы хозяйственной деятельности относится к элементам:

- а) внешней среды предпринимательства;
- б) внутренней среды предпринимательства;

- в) все перечисленное.
4. К ситуационным факторам внутренней среды предпринимательской организации относится:
- а) этика и культура предпринимательской деятельности;
  - б) цель предпринимательства, интрапренерство;
  - в) все перечисленное.
5. Главная цель предпринимательской деятельности -это:
- а) максимизация прибыли;
  - б) стимулирование и удовлетворение спроса на конкретные потребности членов общества;
  - в) быть «хозяином» положения.
6. Главная цель предпринимателя -это:
- а) максимизация прибыли;
  - б) максимизация возможностей предпринимателя;
  - в) приобретение «веса» в обществе.
7. Главная цель экономики – это:
- а) обеспечение «нормальной» заработной платой;
  - б) обеспечение всех людей жильем;
  - в) удовлетворение потребностей людей.
8. Прибыль для предпринимателя является:
- а) оценкой успеха и психологическим стимулом предпринимательства;
  - б) показателем эффективности использования ресурсов и оценки инвестиционных возможностей;
  - в) все перечисленное.
9. Основной проблемой предпринимателя является:
- а) максимизация прибыли;
  - б) достаточность дохода от использования ресурсов;
  - в) создание новых рабочих мест.
10. Изменение количественных параметров и качества функционирования предпринимательской единицы для перевода в желаемое, более благоприятное состояние, характеризующееся лучшими значениями целевых показателей – это:
- а) цель выхода из нежелаемого состояния;
  - б) цель поддержания;
  - в) цель развития.

11. Одно из направлений, характеризующих задачи предпринимательской деятельности, гласит: «Предпринимательская деятельность должна быть не только эффективной, но и ...».

12. Критерий того, насколько хорошо предприниматели удовлетворяют запросы клиентов – это:

- а) сервис;
- б) прибыль;
- в) все перечисленное.

13. Разработка плана действий предпринимателя:

- а) предшествует постановке целей;
- б) осуществляется после постановки целей предпринимательства;
- в) не осуществляется в настоящее время.

14. Политика, технология, образование, искусство, ценности и отношения, религия, язык, правоведение, социальный статус - это факторы:

- а) предпринимательской среды;
- б) культурной среды;
- в) все перечисленное.

15. К моделям развития хозяйственной культуры относятся:

- а) англо-американская, южно- и среднеевропейских стран, развивающихся стран;
- б) американская, немецкая;
- в) российская, развитых стран, развивающихся стран.

16. Свод неких моральных критериев, норм, нравственных параметров в поведении предпринимателя, требований, предъявляемых культурным сообществом к стилю его работы, характеру общения с людьми, социальному облику – это:

- а) учредительный договор;
- б) предпринимательская этика;
- в) договор.

17. В качестве синонимов термина «культура предпринимательства» можно использовать понятия «... культура», «... культура», «... культура».

18. Капитал, необходимый для реализации идей, лежащих в основе внутрифирменного предпринимательства -это:

- а) прибыль;

б) интракапитал;

в) инвестиции.

19. В задачи интрапренера может входить:

а) реализация возможностей улучшения продукции (работ, услуг) со сдвигом кривых спроса;

б) разработка совершенно новых видов продукции (работ, услуг) при создании новых рынков, характеризующихся новыми кривыми спроса и предложения;

в) все перечисленное.

20. Внутрифирменное предпринимательство – это:

а) особый вид предпринимательской деятельности;

б) внутренний ситуационный фактор, задаваемый руководителем организации;

в) внешний элемент микроокружающей среды.

21. К элементам внутрифирменного предпринимательства относится:

а) дух предпринимательства;

б) механизм предпринимательства;

в) все перечисленное.

22. Расставьте в правильной последовательности этапы действия интрапренера при взаимодействии с организацией предпринимательского типа:

а) разработка путей эффективного использования ресурсов для реализации предпринимательской идеи;

б) контроль за функционированием предпринимательской идеи;

в) формирование предпринимательской идеи;

г) получение вознаграждения за реализацию предпринимательской идеи по итогам функционирования;

д) формирование новой предпринимательской идеи в случае решения о диверсификации.

## **Занятие 3**

### **Тема: Коммерческие организации как субъект предпринимательской деятельности**

**Цель изучения темы 3** – выяснить основные виды организационно правовых форм предприятий и особенности их функционирования.

#### **Основные термины и понятия**

Организационно-правовые формы предприятий. Формы собственности на предпринимательские активы. Источники формирования первоначального предпринимательского капитала. Участие предпринимательских фирм в приватизации. Ценные бумаги и их виды. Права акционеров. Интеграция.

#### **План занятия**

- 3.1. Сущность терминов «организация» и «предприятие»
- 3.2. Организационно-правовые формы коммерческих организаций
- 3.3. Факторы, влияющие на выбор организационно-правовой формы организации
- 3.4. Общее собрание – высший орган производственного кооператива (ПрК)
- 3.5. Формы интеграции компаний

#### **Вопросы для самоконтроля**

1. По каким критериям можно типологизировать организации?
2. Что включает в себя понятие «субъект малого предпринимательства», и по каким критериям предприятия относятся к малым?
3. Объясните суть понятия «диверсификация».
4. Какие существуют виды некоммерческих организаций, и в чем их особенности?



5. Назовите типы коммерческих организаций, определенных ГК РФ.

6. В чем состоят отличия между хозяйственным обществом и хозяйственным товариществом?

7. Какие существуют виды хозяйственных обществ и товариществ?

8. Какие предприятия относятся к унитарным, и каковы их основные разновидности?

9. Назовите факторы, влияющие на выбор организационно-правовой формы предприятия.

10. Какую информацию должен включать устав предприятия?

11. Какие вопросы относятся к компетенции общего собрания акционеров?

12. В чем состоит отличие между юридическим и неюридическим лицом?

13. Расскажите о формировании уставного капитала в акционерном обществе.

14. В чем отличия формирования складочного капитала от уставного?

15. На основе, каких основных подходов строится организационная структура организации?

16. Расскажите об основных типах организационных структур.

### **Задание на практическое занятие**

Задания

1. Установите тип организации (коммерческая, некоммерческая):

- а) хозяйственное товарищество;
- б) фонд;
- в) трест;
- г) ассоциация;
- д) производственный кооператив;
- е) учреждение;
- ж) общество с ограниченной ответственностью;

- з) потребительский кооператив;
- и) артель.

2. Составьте таблицу основных типов коммерческих организаций по следующей форме:

Таблица 1. Типы коммерческих организаций

Организации	Учредители	Формы учред. док-тов	Органы управления	Ответственность	Уставный (складочный) капитал	Ценные бумаги	Условия реорганизации и ликвидации
1	2	3	4	5	6	7	8

### Домашняя работа

*Ответить на вопросы теста*

1. Комбинированные организации:

- а) выпускают продукцию различного назначения и широкого ассортимента;
- б) выпускают из одного вида сырья различную по виду, структуре и химическому составу продукцию;
- в) создаются на основе комбинирования различных форм собственности.

2. Организация, созданная на основе добровольных взносов для реализации общественно полезных целей гражданами и юридическими лицами – это:

- а) потребительский кооператив;
- б) фонд;
- в) учреждение;

3. Предельный уровень численности персонала малого промышленного предприятия составляет:

- а) 30 чел.;
- б) 50 чел.;
- в) 100 чел.

4. По какому признаку определяют отраслевую принадлежность организаций:

- а) продуктовому;
- б) административно-организационному;
- в) все перечисленное.

5. Организация, в которой все участники занимаются предпринимательской деятельностью от ее имени и несут полную материальную ответственность по ее обязательствам своим имуществом, – это:

- а) акционерное общество;
- б) полное товарищество;
- в) производственный кооператив.

6. Общество с ограниченной ответственностью – это:

а) общество, уставный капитал которого разделен на доли участников, несущих материальную ответственность только в пределах стоимости внесенных ими вкладов;

б) организация на основе добровольного объединения граждан и юридических лиц с целью удовлетворения материальных и иных потребностей путем объединения имущественных паевых взносов;

в) объединение граждан и юридических лиц для совместной хозяйственной деятельности, имущество которого формируется главным образом за счет продажи акций.

7. Количество учредителей закрытого акционерного общества ограничивается ... лицами:

- а) 30;
- б) 50;
- в) 100.

8. Основное отличие унитарных предприятий, основанных на праве хозяйственного ведения, от унитарных предприятий на праве оперативного управления состоит в том, что:

- а) предприятие является собственником имущества;
- б) собственник не отвечает по обязательствам;
- в) предприятие может создавать дочерние предприятия.

9. Высший орган управления акционерного общества -это:

- а) генеральный директор;
- б) совет директоров;
- в) общее собрание акционеров.

10. Кем утверждается устав предприятия?

- а) регистрационной палатой;
- б) учредителем;
- в) налоговыми органами.

11. Порядок и сроки внесения вкладов в уставный капитал акционерного общества определяется:

- а) уставом;
- б) договором об учреждении;
- в) учредительным договором и уставом.

12. Может ли организация участвовать в других видах предпринимательской деятельности без изменения юридических документов?

- а) только на основании лицензии;
- б) на некоторые виды деятельности необходимо получить лицензию;
- в) не может.

13. Имущественной основой деятельности акционерного общества является:

- а) складочный капитал;
- б) уставный капитал;
- в) основной капитал.

14. Общая стоимость имущества, вносимого всеми учредителями (участниками) в качестве оплаты приобретаемого права в организации, – это:

- а) уставный капитал;
- б) складочный капитал;
- в) все перечисленное.

15. К типам организационных структур по уровню взаимодействия с человеком относятся:

- а) корпоративный;
- б) индивидуалистский;
- в) все перечисленное.

16. К индивидуалистским структурам относятся:

- а) эдхократическая;
- б) многомерная.
- в) все перечисленное.

## **Занятие 4**

### **Тема: Эффективность и культура предпринимательской деятельности**

**Цель изучения темы 4** – уяснить роль планирования в организации предпринимательской деятельности.

#### **Основные термины и понятия**

Планирование бизнеса. Цели и задачи предпринимательской сделки. Предмет бизнес операции. Анализ рынка сбыта. Организационная структура предпринимательской фирмы Оценка эффективности бизнес-планов и проектов. Оперативный план. Финансовый план.

#### **План занятия**

4.1 Принципы и методы оценки эффективности предпринимательской деятельности

4.2 Планирование развития субъектов предпринимательской деятельности

4.3 Цели бизнес-плана

4.4 Этика и культура в предпринимательстве

4.5 Инновационная корпоративная культура

4.6 Организационно-управленческие инновации

#### **Вопросы для самоконтроля**

1. Дайте определение понятий «план» и «планирование».
2. Какие виды планирования осуществляются в коммерческих организациях и в чем их особенности?
3. Опишите структуру годового плана, какие разделы и показатели он включает?
4. Каково назначение плана доходов и расходов, плана денежных поступлений и выплат, плана по источникам и использованию денежных средств, и как они взаимосвязаны?
5. В чем состоит сущность бизнес-планирования?

6. В чем отличие бизнес – и внутрифирменного планирования?
7. Каковы основные цели разработки бизнес-планов?
8. Опишите принципы составления бизнес-плана и основные требования, предъявляемые к нему.
9. Расскажите о типовой структуре бизнес-плана и содержании его разделов.
10. Какую роль играют сметы в процессе планирования затрат, на основе каких данных они составляются и каковы цели их составления?
11. Что представляет собой сметы прямых затрат и накладных расходов, и какие разделы они включают?
12. Назовите основные подходы к планированию себестоимости единицы продукции (работ, услуг).
13. Какие показатели используются при планировании ассортимента выпуска продукции (работ, услуг)?

### **Задание на практическое занятие**

1. Торговое предприятие при объеме продаж 500 единиц товара в год получает доход в 4 тыс. у. д. ед. Повышение цены на товар привело к сокращению объема продаж на 20%. Насколько при этом уменьшился годовой доход, если принять, что сокращение спроса на товар обратно пропорционально росту его цены?
2. С наступлением весны объем продаж определенного предмета одежды при его цене 6 у. д. ед., падает в два раза. 1) До какого уровня можно поднимать при этом цену на данную одежду, чтобы доход не менялся? 2) Каким при этом должен быть объем продаж до его падения? Будем считать, что падение объема продаж обратно пропорционально росту цены товара.
3. Товар ценой в 120 у. д. ед. уценивается в три приема, причем каждый раз цена уменьшается в одно и то же количество раз. В результате последней уценки товар продается по себестоимости за 35,6 у. д. ед. Какая цена должна быть установлена в результате первой и второй уценок?
4. Два компаньона, владеющие фирмой, отправились за рубеж, чтобы приобрести необходимое оборудование и другое

имущество для своего предприятия. Для этого они располагали определенной суммой, которую собирались потратить поровну. Фактически суммы затрат каждого оказались различными. Компаньон А закупил станок и грузовую автомашину за 24 тыс. у. д. ед. Компаньон Б закупил станок и легковую автомашину. Легковая автомашина обошлась в столько же, сколько станок, купленный компаньоном А, а грузовая автомашина на 2 тыс. у. д. ед. дороже станка, купленного компаньоном Б. Компаньоны подсчитали, что равенство их затрат имело бы место, если бы деньги, фактически потраченные на автомашины, распределились бы так, что легковая автомашина обошлась бы в 3 раза дороже, чем грузовая. 1) Во сколько обошлась каждая покупка? 2) Сколько денег было потрачено каждым компаньоном?

5. В начале торговой операции торговец располагал 238 тыс. у. д. ед. и товаром на 100 тыс. у. д. ед. В процессе торговли он закупил товар еще на 820 тыс. у. д. ед. Всего было продано товара по стоимости, включающей торговую наценку, на 600 тыс. у. д. ед. Торговец должен заплатить определенный процент комиссионных (от стоимости проданного товара) своему агенту по продаже. Известно, что к концу продажи остался не распроданный товар на сумму 504 тыс. у. д. ед. (по цене установленной продавцом). 1) Какова была величина торговой наценки? 2) Какую прибыль получил торговец? 3) Какой процент от стоимости проданного товара получил агент по продаже?

6. Были закуплены 2 партии кроватей и туалетных столиков общим числом 25 единиц. Стоимость первой партии этого товара, содержащей  $\frac{1}{5}$  всех кроватей и  $\frac{1}{3}$  всех столиков, составила 16 тыс. у. д. ед. При этом 3 столика стоили столько же, сколько и 2 кровати. Вторая партия товара приобреталась по той же цене за единицу, что и первая. 1) Какова общая стоимость кроватей и столиков, закупленных в первой и второй партии? 2) Какова стоимость кровати и туалетного столика? 3) Сколько и каких единиц товара в каждой партии и всего было закуплено?

7. Розничный торговец продал партию в пятьдесят единиц товара, заработав при этом 40% по сравнению со стоимостью покупки этого товара. Если бы этот товар обошелся ему при покупке на 30% дешевле, а при продаже товара удалось бы заработать

60%, то можно было бы снизить цену единицы товара на 800 у. д. ед. 1) За сколько у. д. ед. была продана партия товара и сколько стоит единица товара? 2) Чему равна цена покупки товара?

8. Торговая фирма располагает определенной суммой для закупки двух видов компьютеров, которые она затем собирается продавать по одной цене. Возможны два варианта закупки: – первый вариант: купить партию компьютеров «Мозг А» («МА») по 20 тыс. у. д. ед. за компьютер и такое же количество компьютеров «Мозг Б» («МБ») по 60 тыс. у. д. ед. за компьютер; – второй вариант: потратить на покупку компьютеров обоих видов по половине выделенной суммы. Какой из двух вариантов закупки выгоднее и на сколько?

9. Фирма приобрела на 30 тыс. у. д. ед. 30 предметов для оборудования своего офиса: некоторое количество компьютеров по 9,5 тыс. за компьютер, радиотелефонов по 500 у. д. ед. за аппарат, офисных столов по 250 у. д. ед. за стол. Какое количество единиц каждого вида оборудования было приобретено?

10. Перед торговым предприятием возникла проблема, в каком соотношении закупать товары А и Б: можно закупить 7 единиц товара А и 5 единиц товара Б – всего за 39 тыс. у. д. ед., а можно, наоборот, закупить 5 единиц товара А и 7 единиц товара Б. Торговое предприятие остановилось на первом варианте, т. к. при этом экономится сумма, достаточная для закупки 3-х единиц товара А. Сколько стоят единицы товара А и Б?

11. В кафе продается безалкогольный коктейль «Трезвость», состоящий из двух компонентов: напиток «Радость» стоимостью 7 у. д. ед. за 1 литр и напиток «Сладость», стоимостью 5 у. д. ед. за 1 литр. При продаже 50 литров коктейля по 8 у. д. ед. за литр кафе зарабатывает 25% прибыли? Каков процентный состав коктейля?

12. Магазин автодеталей приобрел партию шин и такое же количество аккумуляторов. Предполагается, что шины будут продаваться парами. Стоимость пары шин равна стоимости аккумулятора и составляет 2 тысячи у. д. ед. Товар удалось продать с прибылью 10%. Остались непроданными семь единиц товара. При этом выручка оказалась равной затратам на покупку. Какое



количество шин и аккумуляторов было приобретено магазином и продано?

13. Торговец недвижимостью получил за две квартиры 264 тыс. у. д. ед. При этом на первой квартире он заработал 20% прибыли, а на второй понес такой же убыток. Общая прибыль при этом составила 10%. Какую цену торговец заплатил за квартиру?

### Домашнее задание

*Ответить на вопросы теста*

1. Что служит объективной основой составления планов развития предпринимательской деятельности:

- а) производственные мощности коммерческой организации;
- б) прогноз объема продаж;
- в) анализ фактических данных прошлых периодов.

2. На какой срок и в каком виде составляется финансовый план в соответствии с принятыми стандартами в формировании бухгалтерской отчетности в России?

- а) на год с разбивкой по месяцам;
- б) на год с разбивкой по кварталам;
- в) на квартал с разбивкой по месяцам.

3. План поступления и выплат показывает:

- а) реальные денежные поступления и платежи;
- б) плановые доходы и расходы различных видов организации предприятия;
- в) пути расходования средств, полученных организацией в качестве доходов от предпринимательской деятельности и из других источников.

4. Основной формой планирования затрат в организации является:

- а) бюджет;
- б) смета;
- в) баланс.

5. Бизнес-план:

- а) имеет жесткую структуру и регламентированный объем информации;

б) может иметь любую структуру, но ограниченный объем;  
в) не имеет ограничений ни по структуре, ни по объему информации.

6. Какой из разделов бизнес-плана включает инновационные стратегии:

- а) план маркетинга;
- б) производственный план;
- в) финансовый план;

7. Какой вид инноваций направлен на повышение производительности труда, экономию ресурсов, эффективное использование внутрифирменных информационных систем?

- а) инновации продукции;
- б) инновации технологии;
- в) социальные инновации.

8. Какой раздел бизнес-плана принято считать заключительным:

- а) стратегию финансирования
- б) маркетинга
- в) финансовый план

9. Затраты выражают:

- а) цену;
- б) себестоимость;
- в) сумму прямых затрат.

10. Расходы на рекламу включаются:

- а) в прямые затраты;
- б) в административно-управленческие расходы;
- в) в общехозяйственные расходы.

11. Планирование себестоимости единицы продукции (работ, услуг) может осуществляться на основе:

- а) затрат, исходя из условий производства;
- б) рыночной цены товара, исходя из возможностей реализации;
- в) все перечисленное

12. Сметы прямых затрат и накладных расходов составляются:

- а) ежемесячно;
- б) ежеквартально;

в) ежегодно.

## **Занятие 5**

### **Тема: Кредитование и страхование предприятий.**

**Цель изучения темы 5** – понять сущность и необходимость экономической безопасности предприятия.

### **Основные термины и понятия**

Экономическая безопасность. Коммерческая тайна. Санация. Банкротство предприятия. Рейдерство. Защита информации. Конфиденциальность.

### **План занятия**

- 5.1. Экономическая безопасность
- 5.2. Враждебные слияния и поглощения
- 5.3. Противостояние рейдерству (захватнической политике)
- 5.4. Информационная безопасность
- 5.5. Защита информационных ресурсов и повышение информационной безопасности

### **Вопросы для самоконтроля**

1. По каким направлениям работает экономическая разведка?
2. «Болевые точки» безопасности бизнеса, которые эффективно могут решить только собственные службы безопасности.
3. Расскажите о направлении деловой разведки – отслеживание ситуации с ценными бумагами.
4. Недружественные поглощения и захваты.
5. Суть рейдерства.
6. Как осуществляется скупка акций рейдером, чтобы заинтересованное лицо было добросовестным приобретателем.
7. Наиболее распространенные в современной России способы враждебного поглощения.

8. Основные способы защиты от рейдерства.
9. Суть коммерческой тайны, кто определяет информацию, в отношении которой применяется этот режим.
10. Что понимается под «безопасностью информации»?
11. Раскройте термин «конфиденциальность».
12. Принципы построения системы информационной безопасности объекта.
13. На какие группы подразделяются нарушители по технической оснащенности?
14. Определите понятие «целостность» информации.
15. Классификация каналов утечки информации.
16. Требования, применяемые к защите информации?
17. Основные проблемы, возникающие при внедрении системы безопасности.
18. Приведите пример внешнего нарушителя.
19. Охарактеризуйте основные этапы создания системы защиты информации.

### **Задания на практическое занятие**

1. Осветите основные тенденции в сфере рейдерства.
2. Дайте классификацию каналов утечки информации.
3. Составьте перечень основных мероприятий по обеспечению информационной безопасности вашей фирмы.
4. Определите, какие существуют подходы к снижению рисков и вероятных угроз безопасности организации.
5. Составьте перечень основных направлений комплексной защиты информресурсов.

### **Домашнее задание**

*Ответить на вопросы теста*

1. К какой группе нарушителей могут относиться сотрудники отделов разработки и сопровождения программного обеспечения:

- а) внешним;
- б) внутренним;

в) информационной.

2. Кто должен обеспечивать информационную безопасность в организации:

а) руководство;

б) АСУ;

в) служба информационной безопасности.

(в)

3. Что подразумевается под сохранением в секрете критичной информации, доступ к которой ограничен узким кругом пользователей (отдельных лиц или организаций):

а) конфиденциальность;

б) целостность;

в) доступность.

4. Что из следующего относится к каналам утечки информации:

а) визуально-оптические и материально-вещественные;

б) электромагнитные и материально-вещественные;

в) все вышеперечисленное.

5. Какими методами проводится проверка системы защиты?

а) тестирование на проникновение;

б) анализ уязвимости;

в) все вышеперечисленное.

6. Какие требования предъявляются к численности службы безопасности?

а) максимальное количество сотрудников для обеспечения безопасности организации;

б) численность службы должна быть достаточной для выполнения всех возлагаемых на нее функций;

в) 2% от численности сотрудников фирмы.

7. Что определяется как совокупность мероприятий, направленных на обеспечение конфиденциальности и целостности обрабатываемой информации, а также доступности информации для пользователей?

а) защита информации;

б) безопасность;

в) конфиденциальность.

8. Какие потери включают при оценке возможного ущерба?

- а) информационные;
- б) материальные;
- в) все вышеперечисленное.

9. Какая информация необходима для формирования модели нарушителя?

- а) категория лиц, к которым может принадлежать нарушитель;
- б) предполагаемое место и время осуществления незаконных действий нарушителя;
- в) техническая оснащенность и используемые для совершения нарушения методы и средства;
- г) все вышеперечисленное.

#### **4. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ (примерная тематика вопросов к зачету)**

1. Содержание, предмет, субъекты предпринимательства.
2. Социально-психологический портрет предпринимателя и его место в российском обществе.
3. Формы предпринимательства (по масштабам деятельности, по формам собственности).
4. Государственное регулирование предпринимательства.
5. Основные российские законы, регулирующие предпринимательство. Организационно-правовые формы предпринимательской деятельности, предприниматели без юридического лица и хозяйственные общества.
6. Организационно-правовые формы предпринимательских фирм: унитарное предприятие, акционерное общество.
7. Финансово-экономические результаты деятельности предпринимательских фирм.
8. Налогообложение в РФ. Уровни налоговой системы. Виды налогов. Эффективность налогообложения.
9. Факторы, отрицательно влияющие на практику продаж.
10. Совершенствование коммерческого предпринимательства на товарных рынках (12 заповедей продавца).
11. Системы налогообложения предпринимательских фирм.

12. Психологические аспекты рыночных продаж.
13. Предпринимательский этикет: требования к внешнему виду.
14. Предпринимательский этикет: личные контакты, переговоры.
15. Предпринимательский этикет: деловая переписка.
16. Механизм регистрации предпринимательских фирм.
17. Организация и проведение деловых переговоров.
18. Привлечение инвестиций предпринимательскими фирмами: франчайзинг, лизинг, облигационные займы.
19. Бизнес-планирование: виды и структура бизнес-планов.
20. Российские особенности и формы поддержки малого предпринимательства.
21. Издержки предпринимательской фирмы. Эффект масштаба.
22. Безубыточность предпринимательской фирмы (в краткосрочном и в долгосрочном периоде).
23. Техничко-экономическое обоснование создание нового предприятия.
24. Учредительные документы.
25. Государственная регистрация предприятий.
26. Лицензирование деятельности предприятий.
27. Экономические методы оценки перспективности нового предприятия.
28. Математические методы оценки перспективности нового предприятия.
29. Предпринимательство в сети интернет.
30. Основные виды ценных бумаг.

## **5. РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА**

### **Основная литература**

1. Богатин, Ю. В. Экономическое управление бизнесом [Электронный ресурс]: учеб. пособие / Ю. В. Богатин, В. А. Швандер. – М.: Юнити-Дана, 2012. – 392 с. Режим доступа: <http://www.biblioclub.ru/book/118567/>. – Загл. с экрана.

2. Моисеев, О. Б. Основы совершенствования управления предприятием [Электронный ресурс]. – Москва: Лаборатория книги, 2010. – 95 с. Режим доступа: <http://www.biblioclub.ru/book/87578/>. – Загл. с экрана.

3. Стрелкова, Л. В. Внутрифирменное планирование [Электронный ресурс]: учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Экономика труда», «Экономика и управление на предприятии (по отраслям)» / Л. В. Стрелкова, Ю. А. Макушева. – Москва: ЮНИТИ-ДАНА, 2012. – 367 с. Режим доступа: <http://www.iqlib.ru/book/book.visp?UID={78E739D9-7018-4794-8907-02E98275AF0A}&action=text>. – Загл. с экрана.

### Дополнительная литература

4. Гайнутдинов, Э. М. Экономика промышленного производства: практикум : учеб. пособие для студентов вузов по техн. специальностям / Э. М. Гайнутдинов, Л. И. Поддерегина, А. Ф. Зубрицкий; под ред. Э. М. Гайнутдинова. – Минск: Высшая школа, 2009. – 255 с.

5. Галкин, П. Р. Миссия и цели организации [Электронный ресурс] // Лаборатория книги. – Москва, 2010. – 69 с. Режим доступа: <http://www.biblioclub.ru/book/87396/>. – Загл. с экрана.

6. Джакубова, Т. Н. Бизнес-план: расчеты по шагам / Т. Н. Джакубова. – М.: Финансы и статистика, 2009. – 96 с. Режим доступа: <http://www.biblioclub.ru/book/59687/>. – Загл. с экрана.

7. Зайцев, Н. Л. Экономика, организация и управление предприятием : учеб. пособие для студентов вузов / Гос. ун-т управления / Н. Л. Зайцев. – М.: ИНФРА-М, 2011. – 455 с.

8. Крутик, А. Б. Теория и методика обучения предпринимательству : учеб. пособие для студентов вузов / А. Б. Крутик, М. В. Решетова. – М. : Академия, 2010. – 336 с.

9. Франк, С. Предпринимательство без границ: деловое общение, переговоры, презентации : пер. с нем. / С. Франк. – М. : Олимп-Бизнес, 2008. – 288 с.

10. Чечевицына, Л. Н. Практикум по экономике предприятия: учеб. пособие для студентов сред. спец. и высш. учеб. заве-



дений / Л. Н. Чечевицына, О. Н. Терещенко. – Ростов н/Д: Феникс, 2008. – 250 с.

### **Интернет-ресурсы**

Официальный сайт информационного агентства «Росбизнесконсалт» : <http://www.rbc.ru>

Официальный сайт журнала «Эксперт» : <http://www.expert.ru>

Официальный сайт журнала «Деловой Кузбасс» :  
<http://www.delkuz.ru.ru>

Муниципальный некоммерческий Фонд поддержки малого предпринимательства Г. Кемерово : <http://www.fondp.ru/>

Государственный фонд поддержки предпринимательства Кемеровской области : <http://www.gfppko.ru>.

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Кузбасский государственный технический университет имени Т. Ф. Горбачева»

Кафедра истории, философии и социальных наук

Составитель  
Г. Е. Логинова

## **ПОЛИТОЛОГИЯ**

**Методические указания к практическим занятиям  
и самостоятельной работе для студентов  
всех форм обучения**

Рекомендовано учебно-методической комиссией направления  
подготовки 38.03.01 «Экономика» в качестве электронного издания  
для использования в учебном процессе

Кемерово 2017

## Рецензенты

Золотухин В. М. – доктор философских наук, профессор кафедры истории, философии и социальных наук

Кузнецова Е. В. – кандидат исторических наук, доцент кафедры истории, философии и социальных наук

### **Логинова Галина Евгеньевна**

Политология: [Электронный ресурс]: методические указания к практическим занятиям и самостоятельной работе для студентов направления подготовки 38.03.01 «Экономика», всех форм обучения / сост.: Г. Е. Логинова; КузГТУ. – Кемерово, 2017.

Содержат план практических занятий, темы рефератов, эссе, задания для самостоятельной работы, контрольные вопросы, а также оценочные средства для текущего и промежуточного контроля.

© КузГТУ, 2017

© Логинова Г. Е., составление, 2017

# **1. ПОЛИТОЛОГИЯ, ЕЕ МЕСТО В УЧЕБНОМ ПРОЦЕССЕ. ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ**

## **1.1. Цель и задачи освоения дисциплины**

Целью политологии является формирование у студентов комплекса общекультурных и профессиональных компетенций на основании изучения основных методологических и теоретико-практических аспектов политической науки.

Задачи дисциплины:

- 1) рассмотреть методологические основы политологии;
- 2) изучить основные принципы и законы функционирования политической системы общества; специфику политических режимов в современном мире; формы правления и формы государственного устройства в мировом сообществе
- 3) раскрыть особенности современной политической культуры, политического сознания и политического поведения на основе мирового и российского политического опыта;
- 4) рассмотреть динамику современных политических процессов в России и в современном мире.

## **1.2. Место дисциплины «Политология» в структуре ООП**

Перечень дисциплин, усвоение которых необходимо для изучения данного модуля: отечественная история, философия, социология (все разделы).

**Студентам, приступающим к изучению дисциплины «Политология» необходимо:**

**Знать:** закономерности и этапы исторического процесса и развития общества, закономерности общественных процессов; социально-политические нормы.

**Уметь:** анализировать и правильно соотносить исторические факты; анализировать и понимать процессы и явления, происходящие в современном обществе.

**Владеть:** навыками структурного подхода, анализируя проблемы общественного развития.

В современный период формирования правового государства, становления гражданского общества роль политологии увеличивается. Предметом политологии являются закономерности развития политических процессов в современном мире, проблемы властных отношений и идеологических ориентаций людей в мировом сообществе.

## **2. СОДЕРЖАНИЕ ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ**

1. Политология как наука. Предмет и объект политической науки. Сущность и природа политики. Методы и функции политологии.

2. История политической мысли: основные этапы развития. Политическая мысль античности. Политическая мысль Нового времени и Просвещения. Современные политологические школы.

3. Власть как социально-политическое явление. Сущность и природа власти. Теории происхождения власти. Характеристика политической власти: черты, носители, особенности. Легитимация политической власти. Современные проблемы власти в России.

4. Политическая система общества. Сущность, структура, функции политической системы. Основные разновидности политических систем общества. Политический режим: типы и формы. Характеристика тоталитарного, авторитарного и либерально-демократического режимов.

5. Государство – основной политический институт общества. Сущность и генезис государства. Теории происхождения государства. Функции государства. Формы правления и государственного устройства. Правовое государство и гражданское общество.

6. Политические элиты. Классические теории элит. Функции и классификации политических элит. Способы и системы рекрутирования элит. Особенности политической элиты в современной России.

7. Политическая культура общества. Концепции, структура, функции политической культуры. Разновидности политических субкультур. Политическая социализация.

8. Политические идеологии: сущность, структура, функции, типы. Характеристика либеральной, консервативной, социал-демократической, марксистской идеологий. Политические пути борьбы с экстремизмом.

9. Политическое лидерство. Концепции политического лидерства. Функции и типологии политического лидерства. Политическое лидерство в современной России.

## **3. СОДЕРЖАНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ**

1. Основные закономерности политологии: взаимосвязь политики и экономики; наличие демократических традиций; обусловленность демократии уровнем культуры общества и т.д.

2. Методология и методы политологии. Труды К. Маркса, Ф. Энгельса. Марксистская концепция политики. Социологическое направление в политической мысли. Г. Спенсер, Э. Дюркгейм, М. Вебер. Конфликтологическое направление в понимании политики К. Шмидт, Р. Дарендорф, Л. Козер. Бихевиористские направление политических исследований: Г. Мерриам, Г. Лассуэл. Системный анализ Д. Истона. Функциональный анализ элементов

политической системы: С. Ф. Пауэлл. Институционализм С. Липсета, Ч. Милза. Элитарные теории В. Паретто, Г. Моски. Технократические теории Дж. Барнхема. Теория международных отношений Г. Моргентау, Н. Спайкмен, З. Бжезинский.

3. Русская общественно-политическая мысль. Проблемы власти в трудах А. Курбского, М. Грека, Н. Сорского. Проблемы абсолютизма в трудах Радищева, Пестеля, Карамзина.

4. Проблемы власти. Факторы эффективности управленческих решений властью. Договорная теория происхождения власти. Олигархическая и личная власть в современной демократии.

5. Виды конфедерации. Унитарное государство. Социальное государство, его характерные признаки.

6. Тактика и каналы воздействия групп давления. Элитарная теория демократии.

7. Культы личности в истории политики. Роль идеологии в формировании общественного мнения, групповых и индивидуальных ценностей.

8. Региональные политические субкультуры. Политическая культура России: возможности модернизации. Сущность политической роли гражданина, подданного государства.

## **4. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ К ПРАКТИЧЕСКИМ ЗАНЯТИЯМ**

### **ТЕМА № 1. ПОЛИТОЛОГИЯ КАК НАУКА**

1. Предмет политической науки
2. Сущность и природа политики
3. Методы и функции политологии.

#### **Методические рекомендации**

Исходя из понимания системной целостности общества, рассмотрение данной темы начните с уяснения взаимосвязи политической, экономической, социальной и духовной сфер общественной жизни. Сформулируйте определения политологии как одной из наук, изучающих политическую сферу жизни общества, политику. Обратите внимание на место политологии в системе общественных наук (политология и философия, политология и история, политология и социология и т. д.).

Рассматривая первый вопрос, раскройте содержание политики как объекта политологии. Выделите предмет политологии. При этом необходимо учесть, что политология – это наука о сущности и формах политики, политической системы, закономерностях их развития и функционирования, месте и роли в общественной жизни.

Во втором вопросе рекомендуется уяснить определения понятий: закономерности и категории науки, после чего раскрыть основные закономерности и категории политологии.

Разбираясь с содержанием третьего вопроса, определите основные методы, которые применяются в политологии, проанализируйте конкретные методы и приведите примеры их применения при изучении политических институтов, явлений и процессов. Рассмотрите функции, которые политология выполняет в современном обществе.

Раскройте сущность процесса становления политического качества общества в общественном сознании Древнего мира: в политических учениях Древнего Востока, Античной Греции и Древнего Рима, в политических взглядах Платона, Аристотеля, Полибия, Цицерона и др.

Изучите проблемы политологии и теологии в эпоху феодализма и буржуазных революций, идеи демократизации и разделения власти в работах Д. Локка, Ш. Монтескье, Ж. Руссо. Развитие представлений о политике во взглядах Н. Макиавелли, трудах немецких философов И. Канта, Г. Гегеля.

Значительный интерес представляют идеи социалистов-утопистов, революционно-демократическая традиция русских мыслителей, политическая альтернатива славянофильства и западничества в XIX веке, русское народничество, марксистская теория политики и основные идеи неомарксизма.

Завершить изучение этого вопроса следует рассмотрением современных политических доктрин.

### **Темы рефератов**

1. Взаимосвязь политики с экономической, социальной и духовной сферами общества.
2. Место политологии в системе наук о политике.
3. Современные политологические доктрины.

### **Контрольные вопросы для самостоятельной подготовки**

1. Когда политология превращается в самостоятельную научную и учебную дисциплину?
2. Что является объектом политологии?
3. Сформулируйте собственное определение политологии.
4. Чем отличается прикладная и теоретическая политология?

## **ТЕМА № 2. ИСТОРИЯ ПОЛИТИЧЕСКОЙ МЫСЛИ: ОСНОВНЫЕ ЭТАПЫ РАЗВИТИЯ**

1. Политическая мысль античности.
2. Политическая мысль Нового времени и Просвещения.
3. Современные политологические школы.

### **Методические рекомендации**

Политология как самостоятельная наука имеет теоретические источники. Рассмотрите первые представления о власти, государстве, политике в общественном сознании Древнего Востока. Следуя принципу историзма, раскройте идеи наиболее ярких представителей политической мысли Античной Греции и Древнего Рима. В связи с этим охарактеризуйте особенности политической культуры и процессов зарождения политической теории в Древней Греции. Раскройте содержание политической философии Сократа, Платона. Изложите основные идеи политической теории Аристотеля.

Историческая эволюция различных систем политической философии свидетельствует о том, что одним из важнейших источников их преемственности является классификация политических систем. Поэтому обратите внимание на возникшую в эпоху классической древности типологию форм политического устройства. При рассмотрении второго вопроса обратите внимание на политические идеи Руссо и Монтескье, Вольтера и Дидро. Сделайте акцент на теории общественного договора и принципе разделения властей.

### **Темы рефератов**

1. Формы государства по Аристотелю. Их функции в древнегреческом обществе.
2. Проект идеального устройства государства по Платону.
3. Политическое учение Ф. Аквинского.
4. Концепция суверенитета Ж. Бодена.

### **Вопросы для дискуссии**

1. Какие проблемы были затронуты политической мыслью Древнего мира?
2. В чём совпадают или отличаются политические идеи Платона и Аристотеля?
3. В чём состоит вклад Н. Макиавелли в развитие политической мысли?
4. Чем отличаются трактовки общественного договора, данные Т. Гоббсом и Дж. Локком?
5. Как понимал взаимоотношение государства и гражданского общества Г. Гегель?

## **ТЕМА № 3. ВЛАСТЬ КАК СОЦИАЛЬНО-ПОЛИТИЧЕСКОЕ ЯВЛЕНИЕ**

1. Сущность и природа власти. Теории происхождения власти.
2. Характеристика политической власти: черты, носители, особенности.
3. Легитимация политической власти.
4. Современные проблемы власти в России.



### **Методические рекомендации**

Власть – центральная категория политологии. Рассматривая первый вопрос, обратите внимание на разнообразные подходы в понимании и определении власти. Раскройте значение политического господства и какова его связь с процессами материального и духовного производства. Исходя из того, что государственная власть является ядром политической системы, проанализируйте ее как реальную правомочность политического субъекта принимать решения, обязательные для всех членов общества, как средство удовлетворения общих интересов субъекта и объекта властных отношений. Выделите многообразие типов и форм государственной власти в современном мире.

Во втором вопросе плана семинара раскройте понятие технология осуществления власти. Особое внимание обратите на способы борьбы за власть и технологию ее функционирования. Покажите составляющие аспекты этого процесса: пути, формы, средства и способы.

Третий вопрос следует начать с уяснения понятий авторитет власти и легитимность власти, а также рассмотрения различных точек зрения по поводу их сущности. На основании этого выделите значение авторитета и легитимности власти для эффективности политической власти. Рассматривая четвертый вопрос, проанализируйте кадровую политику в России, а также проблему легитимности и делегитимации власти в современной России.

### **Темы рефератов**

1. Революция и эволюция как пути борьбы за власть.
2. Возникновение и этапы развития учения о власти.
3. Сущность и основные ресурсы политической власти.
4. Классические типы легитимации политической власти.

### **Вопросы для дискуссии**

1. Какие определения власти существуют в политической науке?
2. В чём проявляется специфика политической власти?
3. Дайте характеристику источников и ресурсов власти?
4. Возможно ли противоречие между легальностью и легитимностью власти?
5. Какие типы легитимности политической власти характерны для демократического общества?

## **ТЕМА № 4 ПОЛИТИЧЕСКАЯ СИСТЕМА ОБЩЕСТВА**

1. Сущность, структура, функции политической системы.
2. Основные разновидности политических систем общества.
3. Политический режим: типы и формы.
4. Характеристика тоталитарного, авторитарного и либерально-демократического режимов.

### **Методические рекомендации**

В первом вопросе раскройте отличительные особенности политической системы как основной властной структуры. Охарактеризуйте главные ее элементы: институциональный, функциональный, нормативный, коммуникативный, культурологический.

Во втором вопросе проанализируйте марксистскую и немарксистские классификации политических систем общества. Политический режим – это способы и инструменты осуществления власти в обществе. Рассмотрите сущность тоталитарного режима как самого жесткого режима в качестве исторического и политического феномена. Выделите его разновидности, в частности, левозэкстремистскую, праворадикальную и теократическую модели. Раскройте критерии и условия осуществления демократии, ее принципы и процедуры.

### **Темы рефератов**

1. Тоталитаризм как исторический и политический феномен.
2. Демократия – миф или реальность?
3. Авторитарный режим: плюсы и минусы.

### **Контрольные вопросы для самостоятельной подготовки**

1. Чем политический режим отличается от формы правления?
2. Какова структура политической системы и политического режима?
3. Чем тоталитарный режим отличается от авторитарного режима?
4. Каковы разновидности либерально-демократического режима?
5. Дайте характеристику основным разновидностям авторитарного режима.

## **ТЕМА № 5. ГОСУДАРСТВО – ОСНОВНОЙ ПОЛИТИЧЕСКИЙ ИНСТИТУТ ОБЩЕСТВА**

1. Сущность и генезис государства. Теории происхождения государства.
2. Функции государства.
3. Формы правления и формы государственного устройства.
4. Правовое государство и гражданское общество.

### **Методические рекомендации**

Государство является основным институтом политической власти в обществе, центральным звеном политической системы общества. В первом вопросе необходимо раскрыть основные теории происхождения государства, отметив преимущества и недостатки каждой из них. Основное внимание нужно обратить на марксистскую теорию как целостную концепцию. При определении сущности государства, необходимо осветить основные подхо-

ды, имеющиеся в литературе по этому вопросу, выделить генезисные признаки государства, а также критерии признания государства в качестве субъекта международного права.

При раскрытии второго вопроса о функциях государства, необходимо разделить их на внутренние и внешние.

В третьем вопросе охарактеризуйте особенности каждой формы правления и типы государственного устройства. Обратите внимание на проблемы федерализма в современной России.

Анализируя правовое государство необходимо остановиться на его сущности, основных фундаментальных принципах и ценностях, а также путях и способах его формирования. Раскрывая данный вопрос, целесообразно осветить основные проблемы формирования правового государства в современной России.

### **Вопросы для дискуссии**

1. Почему государство является основным политическим институтом общества?
2. Чем форма правления отличается от политического режима?
3. Какова специфика федерализма в современной России?
4. Правовое государство – миф или реальность?

### **Темы рефератов**

1. Институт монархии: прошлое и настоящее.
2. Модели федерализма в современном мире.
3. Институт президентства в современном мире.
4. Правовое государство: миф или реальность.
5. Функции государства в условиях запаздывающей модернизации.

### **Контрольные вопросы для самостоятельной подготовки**

1. Почему государству принадлежит основное место в политической системе?
2. С чем связано появление государства?
3. Перечислите основные признаки государства.
4. В чём особенности института современной монархии?
5. Какие типы федераций встречаются в современном мире?

## **ТЕМА № 6. ПОЛИТИЧЕСКИЕ ЭЛИТЫ**

1. Классические теории элит.
2. Функции и классификации политических элит.
3. Способы и системы рекрутирования элит.
4. Особенности политической элиты в современной России.

### **Методические рекомендации**

Раскрывая первый вопрос необходимо разграничить понятия властвующая элита и политическая элита, определить структуру властвующей элиты и специфику понятия политическая элита. Элитарный подход к рассмотрению общества был обоснован Г. Моска, В. Парето, Р. Михельсом. Целесообразно охарактеризовать их взгляды на элитарность общества.

Во втором вопросе необходимо раскрыть основные причины появления элит в обществе, их социальное назначение и функции. Основное внимание целесообразно уделить классификациям элит по разным критериям, имеющиеся в литературе.

В третьем вопросе обратить внимание на сущность процесса рекрутирования элиты в современном обществе. Рекрутирование – это процесс отбора и продвижения людей в активную политическую жизнь. В связи с этим нужно определить каналы рекрутирования, то есть социальные институты, включенность в которые дает людям возможность достичь власти, а также дать характеристику основным системам рекрутирования (системе гильдий и антрепренерской системе). В последнем вопросе необходимо раскрыть особенности политической элиты в современной России, специфику ее эволюции и структуры.

### **Контрольные вопросы для самостоятельной подготовки**

1. Властвующая элита и политическая элита: каково соотношение понятий?
2. Раскройте сущность классических теорий политических элит.
3. Каковы каналы и основные системы рекрутирования современных политических элит?
4. В чем заключается специфика современной политической элиты в России?

### **Темы рефератов**

1. Технократические концепции элитизма.
2. Социальный состав властвующей элиты современной России.
3. Происхождение и структура политической элиты современной России.
4. Роль духовной элиты в современном обществе.
5. Правящий класс западного общества.

## **ТЕМА № 7. ПОЛИТИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА ОБЩЕСТВА**

1. Концепции, структура и функции политической культуры.
2. Понятие и разновидности политических субкультур.
3. Политическая социализация.

### **Методические рекомендации**

Отвечая на первый вопрос темы, раскройте сущность политического сознания как формы отражения политического бытия. Выделите обусловленность политического сознания социально-экономическими, историческими, культурными условиями общества. Остановитесь на содержании политико-теоретического и обыденного сознания. Проанализируйте структуру политического сознания, обратите внимание на классовые, национальные и общечеловеческие субстанции политического сознания. Проанализируйте социальные, национальные и конфессиональные общности в качестве субъектов политического сознания.

Уясните понятие и сущность политической культуры, ее компоненты. Выделите место и роль политической культуры в организации власти. Раскройте культуру политических процессов и функционирования институтов политической деятельности. Проанализируйте исторические типы политической культуры и их связь с типами политических отношений.

Раскройте структуру политической культуры. Обратите внимание на политическую культуру как средство легитимации и повышения эффективности власти. Проследите взаимосвязь официальной, реальной, теневой власти и политической культуры. Выделите механизмы и институты влияния политической культуры на политическую систему общества.

Во втором вопросе дайте определение субкультуры и рассмотрите основные классификации субкультур по различным критериям, имеющиеся в современной литературе.

Закончите рассмотрение темы характеристикой основных моделей политической культуры современного общества.

### **Темы рефератов**

1. Классические типы политической культуры общества.
2. Структура политической культуры общества.
3. Особенности политической культуры современной России.

### **Контрольные вопросы для самостоятельной подготовки**

1. Чем определяется значение политической культуры в жизни общества?
2. Каково содержание политической культуры общества?
3. Чем объясняется наличие различных политических субкультур в обществе?
4. Какие черты характерны для политической культуры современной России?

## **ТЕМА № 8. ПОЛИТИЧЕСКИЕ ИДЕОЛОГИИ**

1. Сущность, структура, функции, типы политических идеологий.
2. Характеристика либеральной, консервативной, социал-демократической, марксистской идеологий.
3. Политические пути борьбы с экстремизмом.

### **Методические рекомендации**

Идеология формирует мировоззрение человека и общественное сознание. Освещая первый вопрос, необходимо раскрыть основные подходы, имеющиеся в литературе, по сущности идеологии, проанализировать соотношение ее с наукой, религией, моралью и другими формами общественного сознания. Рассматривая роль идеологии в обществе, целесообразно охарактеризовать ее основные функции.

Изучение основных классификаций политических идеологий требует характеристики классических политических идеологий: либерализма, консерватизма, марксизма, идеологии демократического социализма, экстремизма. При этом следует учитывать тенденцию трансформации классических идеологий в современные модели (неолиберализм, неоконсерватизм, неомарксизм, неофашизм).

### **Вопросы для дискуссии**

1. Является ли 21 век – веком деидеологизации?
2. Чем классические идеологии отличаются от неклассических?
3. Марксистская и социал-демократическая идеология: общее и особенное.

### **Темы рефератов**

1. Идеология в партийных программах.
2. Неклассические идеологии.
3. Экстремизм сегодня.
4. Роль идеологии в трансформации современного российского общества.
5. Деидеологизация общества: миф или реальность?

### **Контрольные вопросы для самостоятельной подготовки**

1. Актуально ли понятие деидеологизация общества?
2. Охарактеризуйте основные классические политические идеологии.
3. Чем неолиберализм отличается от классического либерализма?
4. В чём специфика демократического социализма?

## ТЕМА № 9. ПОЛИТИЧЕСКОЕ ЛИДЕРСТВО

1. Концепции политического лидерства.
2. Функции и типологии политического лидерства.
3. Политическое лидерство в современной России: особенности.

### Методические рекомендации

Данная тема связана с проблемой личности как субъекта и объекта политики. Необходимо определить понятие лидерства в обществе, раскрыть эволюцию данного феномена в истории развития общества.

Рассматривая вопрос о природе политического лидерства, обратите внимание на: теорию черт, ситуационную концепцию, теорию конституентов, психологические концепции, имеющиеся в современной литературе. Дайте характеристику политическому лидеру как интегратору общества.

Выделяя типы лидерства, рассмотрите различные классификации политического лидерства. Выделите основные функции лидеров с их конкретными содержательными характеристиками, определите понятие культа личности, условия его появления в обществе.

Выявите основные тенденции развития политического лидерства в современном обществе.

### Вопросы для дискуссии

1. Назовите механизмы формирования имиджа лидера в современном обществе.
2. Причины появления культа личности в обществе.
3. Типы лидерства и стили лидерства: соотношение понятий.

### Темы рефератов

1. Типологии лидерства в современной литературе.
2. Природа лидерства: основные концепции.
3. Особенности политического лидерства в современной России.

### Контрольные вопросы для самостоятельной подготовки

1. Раскройте содержание понятий «политический лидер» и «политическое лидерство».
2. Перечислите основные исторические формы политического лидерства.
3. Каковы функции политических лидеров?
4. Что означает термин стиль лидерства?
5. Какие типы лидерства выделяются исследованиями?

## **5. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ**

### **Вопросы для текущего контроля**

#### **Тема 1–3**

1. Какова специфика предмета политологии.
2. Охарактеризуйте основные подходы к пониманию сущности политики, имеющиеся в современной литературе.
3. Проанализируйте основные методы политологии.
4. Каковы особенности политической мысли античности.
5. Каковы специфические черты политической власти, её основные ресурсы?
6. Какой тип легитимности доминирует в современной России?

#### **Тема 4–6**

1. Чем унитарное государство отличается от федерации?
2. Чем федерация отличается от конфедерации?
3. В чем заключается положительный потенциал авторитарного режима?

#### **Тема 7–9**

1. Каковы особенности современной политической культуры России?
2. Чем неолиберализм отличается от либеральной идеологии?
3. Каковы причины кризиса марксистской идеологии?

## **6. КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ К ЗАЧЕТУ**

1. Предмет политологии.
2. Методы, функции политической науки.
3. История политической мысли. Основные этапы развития.
4. Русская политическая мысль XIX – начала XX века: особенности и основные направления.
5. Сущность и генезис политики.
6. Сущность и природа власти.
7. Сущность, специфика, ресурсы политической власти.
8. Легитимация политической власти: сущность, типы, уровни, методы.
9. Современные проблемы власти в России.
10. Политическая система общества: сущность, структура, функции, типологии.
11. Особенности политической системы в современной России.
12. Политический режим: понятие, структура, типологии.
13. Политический режим в современной России: особенности.
14. Тоталитаризм как исторический и политический феномен.
15. Авторитарный политический режим.



16. Либерально-демократический режим.
17. Демократия: исторические формы, теоретические основы.
18. Демократия: критерии и условия осуществления.
19. Сущность и генезис государства.
20. Формы и функции государства.
21. Формы государственного устройства.
22. Правовое государство: принципы и ценности.
23. Проблемы в развитии современного государства.
24. Гражданское общество: параметры, условия существования.
25. Сущность и генезис политических партий.
26. Классификации политических партий.
27. Партийные системы и коалиции.
28. Современная социал-демократия.
29. Политическая идеология: трактовки в науке, функции, свойства, типологии.
30. Либерализм.
31. Консерватизм.
32. Марксистская традиция и социал-демократизм.
33. Национальный вопрос в современном мире.
34. Национализм и формы его проявления в политике.
35. Политическая культура: сущность, содержание, функции.
36. Типологии политических культур.
37. Особенности политической культуры современной России.
38. Политическая элита: понятие, классические теории.
39. Причины элитизма. Функции и типы элит.
40. Каналы и системы рекрутирования элит.
41. Особенности политической элиты в современной России.
42. Политическое лидерство: сущность, природа, типы лидеров, их функции.
43. Стили и типы лидерства. Функции и имидж лидера.

## 7. СПИСОК РЕКОМЕНДУЕМОЙ ЛИТЕРАТУРЫ

1. Политология: учебник. – Москва : Юнити-Дана, 2015. – 423 с. – Режим доступа: [http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=116625](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=116625)
2. Сазонова, Н. Н. Политология: учебное пособие. – Москва, Берлин : Директ-Медиа, 2015. – 354 с. – Режим доступа: [http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=270286](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=270286)
3. Мухаев, Р. Т. Политология. Конспект лекций. – Москва : Проспект, 2015. – 224 с. – Режим доступа: [http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=276969](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=276969)
4. Хейвуд, Э. Политология: учебник. – Москва : Юнити-Дана, 2012. – 544 с. – Режим доступа:

[http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=116627](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=116627)

5. Яшкова, Т. А. Сравнительная политология: учебник. – Москва : Дашков и Ко, 2015. – 608 с. – Режим доступа:

[http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=254024](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=254024)

6. Фарукшин, М. Х. Этнополитология : учебник для студентов и аспирантов факультетов и отделений политологии университетов. – Казань : Издательство Казанского университета, 2014. – 280 с. – Режим доступа:

[http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=276235](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=276235)

7. Желтов, В. В. Сравнительная политология: политическая власть и политическое выражение: учебное пособие. – Кемерово : Кемеровский государственный университет, 2014. – 548 с. – Режим доступа:

[http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=278946](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=278946)

8. Политология: учебник для бакалавров : для студентов вузов по дисциплине «Политология» / под ред. В. А. Ачкасова и В. А. Гуторова; С.-Петербург. гос. ун-т. – Москва : Юрайт, 2012. – 804 с.

9. Мухаев, Р. Т. Политология: учебник для вузов / Р. Т. Мухаев. – Москва : ЮНИТИ, 2013. – 663 с.

10. Гаджиев, К. С. Политология. Базовый курс: учебник для бакалавров: [для студентов вузов] / К. С. Гаджиев. – Москва : Юрайт, 2013. – 467 с.

11. Кулемзина, И. А. Политология [Электронный ресурс] : практикум [для всех технических направлений и специальностей вузов] / И. А. Кулемзина, Г. Е. Логинова; КузГТУ. – Кемерово, 2014. – 78 с.

<http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=90117&type=utchposob:common>

Министерство образования и науки РФ  
Федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего образования  
«Кузбасский государственный технический университет  
имени Т. Ф. Горбачева»

Факультет фундаментальной подготовки  
Кафедра истории, философии и социальных наук

Составитель  
В. М. Золотухин

## **ПРАВО**

**Методические указания к практическим занятиям,  
самостоятельной работе для студентов всех форм обучения**

Рекомендовано учебно-методической комиссией направления  
38.03.01 «Экономика» в качестве электронных изданий  
для использования в учебном процессе

Кемерово 2016

## Рецензенты:

Бельков А. В. – доцент кафедры истории, философии и социальных наук

Кучерова Е. В. – председатель учебно-методической комиссии по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика»

**Золотухин Владимир Михайлович**

**Право** [электронный ресурс] : методические указания к практическим занятиям, самостоятельной работе для студентов направления подготовки 38.03.01 «Экономика» всех форм обучения / сост. В. М. Золотухин; КузГТУ. – Электрон. дан. – Кемерово, 2016. – Систем. требования : Pentium IV ; ОЗУ 32 Мб ; Windows XP ; мышь. – Загл. с экрана.

Данное методическое пособие включает краткое ознакомление с назначением и содержанием курса, его цели, задачи, место в учебном процессе, методические указания по написанию рефератов и контрольных работ, варианты контрольных работ, по работе с литературными источниками, по внешнему и внутреннему оформлению работы, список основной и дополнительной учебной литературы.

© КузГТУ, 2016

© Золотухин В. М.,  
составление, 2016

## СОДЕРЖАНИЕ

Методические рекомендации	4
Тематика лекционного курса	7
Планы практических занятий	8
Самостоятельная работа студента	27
Перечень вопросов к зачету по курсу «Право»	30
Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины	32
Образец титульного листа реферата	35
Методические указания по изучению курса и написанию контрольных работ для студентов заочного отделения	37
Образец оформления титульного листа контрольной работы	40
Варианты контрольных работ	41

## **МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ**

Методические указания к семинарским занятиям, самостоятельной работе и контрольным работам по курсу «Право» разработаны в соответствии с федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования и предназначены для студентов по направлению 38.03.01 «Экономика», образовательные программы «Бухгалтерский учет, анализ и аудит», «Финансы и кредит», «Экономика предприятий и организаций», всех форм обучения. Данное методическое пособие включает краткое ознакомление с назначением и содержанием курса, его цели, задачи, место в учебном процессе, методические указания по написанию контрольных работ и их варианты, рефератов, по работе с литературными источниками, по внешнему и внутреннему оформлению работы, список основной и дополнительной учебной литературы.

### **Цель освоения дисциплины**

Целями освоения дисциплины «Право» являются приобретение студентами необходимых правовых знаний в сфере правовой культуры, знание соответствующих отраслей российского законодательства и системы права, с которыми будет связана будущая профессиональная деятельность.

Дисциплина «Право» включает в себя основы фундаментальных отраслей системы российского права (конституционного, семейного, гражданского, трудового), регулирующих общественные отношения в различных видах деятельности. В связи с этим большое значение для овладения курсом имеет посещение практических занятий и систематическая самостоятельная работа.

Дисциплина «Право» входит в базовую часть гуманитарного, экономического и социального цикла структуры ООП бакалавриата.

### **Задачи освоения дисциплины**

– формирование у студентов прогрессивного мировоззренческого подхода к пониманию и реализации правовых норм;

- понимание концептуальных направлений развития правовой системы российской федерации, ее источников и функций;
- формирование политико-правового подхода к реальности;
- формирование представлений об основах правового регулирования общественных отношений.

### **Компетенции, формируемые в результате освоения дисциплины «Право»**

Освоение дисциплины направлено на формирование общекультурных и профессиональных компетенций, выпускник должен обладать:

ОК-7 способностью к самоорганизации и самообразованию;

ОПК-1 способностью решать стандартные задачи профессиональной деятельности на основе информационной и библиографической культуры с применением информационно-коммуникационных технологий и с учетом основных требований информационной безопасности;

ОПК-4 способностью находить организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности и готовность нести за них ответственность.

В результате изучения дисциплины студент должен:

**знать:** основные особенности российской правовой системы и российского законодательства, теоретические основы права; основные права свободы и обязанности человека и гражданина РФ; виды юридической ответственности; виды субъектов гражданского права и их правовой статус; юридические понятия собственности, формы собственности и способы защиты права собственности; формы и виды заключения сделки, основные положения о заключении, изменении и прекращении договора; понятие и правовой статус субъектов трудового права; основания заключения и расторжения трудового договора.

**уметь:** ориентироваться в системе российского законодательства и нормативно-правовых актах, регламентирующих профессиональ-

ную деятельность; свободно оперировать юридическими понятиями и категориями; различать виды и основания возникновения юридической ответственности; ориентироваться в специальной юридической литературе; пользоваться специальными источниками информации, в частности, справочно-правовыми системами Гарант и КонсультантПлюс; логически и грамотно выражать свою точку зрения по правовой проблематике; анализировать различные социально-правовые явления; определять оптимальные способы защиты своих прав и законных интересов.

**владеть:** навыками практической реализации правовых норм в различных сферах жизнедеятельности, в т.ч. в профессиональной; юридической терминологией и категориями.

### Структура и содержание дисциплины «Право»

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетных единицы 108 часов. Одна зачетная единица составляет 36 часов.

Форма обучения	Очная	Заочная
Курс / семестр	3/6	3/6
Всего, ч	108	108
Лекционные занятия / в т.ч. в интерактивной форме, ч	16/10	6/6
Практические занятия / в т.ч. в интерактивной форме, ч	18/6	2/0
Самостоятельная работа, ч	74	96
Контрольная работа, семестр	–	1/6
Форма промежуточной аттестации, семестр	Зачет/6	Зачет/1 (4 ч)



## ТЕМАТИКА ЛЕКЦИОННОГО КУРСА

№ п/п	Содержание лекционного курса «Право»	Часы
1	Тема № 1. Основные положения о государстве и праве. Понятие, признаки и функции государств. Основные формы правления и типы государственного устройства. Сущность права: понятие, признаки, структура, функции. Система права. Понятие и характеристика источников права. Структура и реализация нормы права. [1-5, 8-10, 21-23, 25-30].	2
2	Тема № 2. Конституционные основы организации государственной власти в Российской Федерации. Конституционно-правовой статус Президента РФ. Конституционно-правовой статус Федерального собрания РФ. Конституционно-правовой статус Правительства РФ. Судебная система РФ. Конституционно-правовой статус судьи. [2-3, 5, 8-10, 14; 15, 21-23; 25-30].	2
3	Тема № 3. Предмет, метод, принципы семейных правоотношений. Осуществление семейных прав. Меры защиты и ответственность в семейном праве. Понятие и правовая природа брака. Условия и порядок заключения брака. Признание брака недействительным. Расторжение брака. Права и обязанности супругов. Права и обязанности детей и родителей. [2-3, 9, 13, 21-23, 25-30].	2
4	Тема № 4. Предмет и метод гражданского права. Понятие, предмет и объект гражданского права. Методы и принципы гражданско-правового регулирования. Источники гражданского права. Возникновение и способы защиты гражданских прав и обязанностей. [1-3, 6, 8-12, 21-23, 25-30].	2
5	Тема № 5. Субъекты гражданского права. Правосубъектность физических лиц. Понятие дееспособности. Основания ограничения дееспособности физических лиц. Понятие, признаки и виды юридических лиц. Коммерческие и некоммерческие юридические лица и их виды. [1-3, 6, 8-12, 21-23, 25-30].	2

№ п/п	Содержание лекционного курса «Право»	Часы
6	Тема № 6. Право собственности. Право собственности: понятие, содержание, формы. Основания возникновения права собственности. Основания прекращения права собственности. Способы защиты права собственности. [1-3, 6, 8-12, 21-23, 25-30].	2
7	Тема № 7. Предмет и метод трудового права. Метод правового регулирования трудового права. Источники и принципы трудового права. Субъекты трудового права. Коллективные договоры и соглашения. [3, 7-10, 16-30].	2
8	Тема № 8. Трудовой договор. Трудовой договор: понятие, содержание, виды. Заключение и изменение трудового договора. Испытательный срок при приеме на работу. Порядок и условия прекращения трудового договора. [3, 7-10, 16-30].	2
<b>ИТОГО</b>		<b>16</b>

## ПЛАНЫ ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ

### РАЗДЕЛ I. ТЕОРИЯ ГОСУДАРСТВА И ПРАВА

#### ТЕМА № 1.1 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ О ГОСУДАРСТВЕ И ПРАВЕ [1-5, 8-10, 21-23, 25-30].

##### План

1. Теории возникновения государства
2. Формы государства. Функции государства
3. Признаки права
4. Нормы права: виды и функции
5. Система права
6. Правосознание и правовая культура

##### КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ

1. Назовите теории возникновения государства?
2. Какие формы государства Вы знаете?

3. Назовите функции государства и их специфику?
4. Дайте определение права
5. Назовите признаки права?
6. Что такое норма права и ее структура?
7. Каковы виды и функции норм права?
8. Что такое правовая система и ее элементы?
9. Что такое правосознание и его функции?
10. Что такое правовая культура и ее элементы?
11. Общественно-политические движения и их роль в политической системе общества.
12. Каким образом государство взаимодействует с личностью и обществом?

### **Темы рефератов (презентаций)**

1. Как возникновение государства связано с выделением семьи из рода? Стадии происхождения семьи.
2. Основные теории происхождения государства и права.
3. Понятие государственной власти, ее структура и основные методы осуществления.
4. Основания типологии государства. Формационный подход.
5. Особенности цивилизованного подхода в типологии государств.
6. Понятие и структура гражданского общества. Гражданское общество и государство.
7. Понятие органов местного самоуправления. Гражданское общество и местное самоуправление.
8. Понятие законности. Основные черты законности.
9. Соотношение права и экономики.
10. Понятие и признаки нормативного правового акта.

### **Задания для практических занятий и самостоятельной работы:**

1. Изучите соответствующую главу учебной литературы и заполните таблицу «Теории происхождения государства».

<b>Теория</b>	<b>Представители</b>	<b>Основные идеи</b>

2. Рассмотрите необходимые главы учебной литературы и заполните таблицу «Формы правления».

<b>Форма правления</b>	<b>Страны</b>	<b>Особенности</b>
<b>Монархия</b>		
Абсолютная монархия		
Теократическая монархия		
Дуалистическая монархия		
Парламентская монархия		
<b>Республика</b>		
Парламентская		
Президентская		
Смешанная (полупрезидентская)		

3. Ознакомьтесь с соответствующей главой учебной литературы и заполните таблицу «Функции государства».

<b>Функции государства</b>	
<b>Внутренние</b>	<b>Внешние</b>

**РАЗДЕЛ II ОСНОВЫ КОНСТИТУЦИОННОГО СТРОЯ**  
**ТЕМА 2.2. КОНСТИТУЦИОННЫЕ ОСНОВЫ ОРГАНИЗАЦИИ**  
**ГОСУДАРСТВЕННОЙ ВЛАСТИ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
 [2-3, 5, 8-10, 14; 15, 21-23; 25-30].

**План**

1. Конституционно-правовой статус Президента РФ.
2. Конституционно-правовой статус Федерального собрания РФ.
3. Конституционно-правовой статус Правительства РФ.
4. Судебная система РФ. Конституционно-правовой статус судьи.

**КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ**

1. Что такое гражданство (понятие, принципы)?

2. Назовите конституционные гарантии правового статуса личности по Конституции Российской Федерации.

3. Назовите обязанности человека и гражданина по Конституции Российской Федерации.

4. Каковы конституционные принципы правосудия в России.

5. Каково место и роль Президента в государственном механизме Российской Федерации.

6. Каково место парламента в государственном механизме Российской Федерации.

7. Каково место правительства в системе органов государственной власти Российской Федерации.

8. Каковы принципы организации и деятельности органов государственной власти в России.

9. Каковы принципы организации органов государственной власти субъектов Российской Федерации (законодательные (представительные), исполнительные, судебные органы).

10. Как Вы понимаете положение о том, что права человека естественны и неотчуждаемы?

### **Темы рефератов (презентаций)**

1. История «прав человека»
2. Европейская конвенция по правам человека.
3. Обеспечение и защита прав человека в Совете Европы.
4. Институт уполномоченных по правам человека и по детей в России и за рубежом.
5. Судебная практика Конституционного суда РФ в сфере защиты прав человека.
6. Формы государственного устройства в истории зарубежных государств.
7. Эволюция формы государственного устройства в истории России.
8. Российские жалобы в Европейском суде по правам человека.
9. Правовой статус уполномоченного по правам человека в Кемеровской области.

10. Законотворчество и его стадии. Исключительное ведение органов законодательной власти субъектов Федерации.

**Задания для практических занятий и самостоятельной работы:**

Изучите соответствующую главу учебной литературы и ответьте на вопросы:

1. Понятие и виды института главы государства. Становление президентской власти в Российской Федерации

2. Выборы Президента Российской Федерации. Порядок вступления в должность Президента Российской Федерации.

3. Прекращение полномочий Президента Российской Федерации. Особенности досрочного прекращения полномочий Президента Российской Федерации (отставка, стойкая неспособность по состоянию здоровья осуществлять принадлежащие Президенту полномочия, отрешение от должности).

4. Функции и полномочия Президента Российской Федерации.

5. Взаимоотношения Президента Российской Федерации с иными органами государственной власти Российской Федерации (с Федеральным Собранием, Правительством, судебными органами, органами государственной власти субъектов Российской Федерации).

6. Особенности статуса российского Президента.

## **РАЗДЕЛ III ОСНОВЫ СЕМЕЙНОГО ПРАВА**

### **ТЕМА 3.3. ПРЕДМЕТ, МЕТОД И ПРИНЦИПЫ СЕМЕЙНЫХ ПРАВООТНОШЕНИЙ**

[2-3, 9, 13, 21-23, 25-30].

#### **План**

1. Осуществление семейных прав. Меры защиты и ответственность в семейном праве.

2. Понятие и правовая природа брака. Условия и порядок заключения брака. Признание брака недействительным. Расторжение брака.

3. Права и обязанности супругов.

#### 4. Права и обязанности детей и родителей.

### КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ

1. Дайте общую характеристику семейных правоотношений.
2. Назовите меры защиты и ответственности в семейном праве.
3. Какова правовая природа брака?
4. Каковы условия и порядок заключения брака.
5. В каких случаях брак может быть признан недействительным?
6. Каков порядок и условия расторжение брака.
7. Назовите права и обязанности супругов.
8. Назовите права и обязанности детей и родителей.

### Темы рефератов (презентаций)

1. Брак как правовой институт: история, зарубежный и российский опыт.
2. Брачный договор: отечественный и зарубежный опыт.
3. Личные права и обязанности супругов: история, зарубежный и российский опыт.
4. Суррогатное материнство: история, зарубежный и российский опыт.
5. Правовой статус ребенка в современной России.
6. Алиментные обязательства супругов и бывших супругов.
7. Правовые проблемы усыновления (удочерения) детей: отечественный и зарубежный опыт.
8. Усыновление российских детей иностранными гражданами.
9. Права и обязанности опекунов и попечителей.
10. Международные стандарты охраны и защиты прав детей.

### Задания для практических занятий и самостоятельной работы

#### Задача 1

Граждане И. Н. Трофимова и Т. Л. Давыдов проживали совместно и вели общее хозяйство без регистрации брака несколько лет. Затем между ними возник конфликт, отношения разладились, и они стали проживать раздельно. Через некоторое время И. Н. Тро-

фимова обратилась в суд с иском о разделе совместно нажитого имущества (земельный участок, садовый домик, квартира, мебель, автомобиль).

Нормы какой отрасли права должны быть применены судом при решении этого спора?

### **Задача 2**

К. Л. Сомов и Т. В. Бокова подали в орган загса заявление о вступлении в брак. Через несколько дней к заведующей отделом загса обратилась гражданка О. И. Мишкина. Она просила не регистрировать брак К. Л. Сомова с Т. В. Боковой, т.к. она, О. И. Мишкина, уже несколько лет живет вместе с К. Л. Сомовым одной семьей. У них есть общая трехлетняя дочь, хотя их брак и не зарегистрирован. К. Л. Сомов установил отцовство в отношении дочери.

Вправе ли орган загса отказать К. Л. Сомову и Т. В. Боковой в государственной регистрации заключения брака.

### **Задача 3**

Супруги Гончаренко обратились в орган загса с заявлением о расторжении брака. Заведующий органом загса отказался удовлетворить их требование и предложил обратиться в суд, так как Гончаренко имел усыновленного ребенка в возрасте восьми лет. Однако судья также отказал в приеме заявления и предложил Гончаренко вновь обратиться в отдел загса.

Кто прав в вышеописанной ситуации: орган загса или суд?

## **РАЗДЕЛ IV ОСНОВЫ ГРАЖДАНСКОГО ПРАВА**

### **ТЕМА 4.4 ПРЕДМЕТ И МЕТОД ГРАЖДАНСКОГО ПРАВА**

[1-3, 6, 8-12, 21-23, 25-30]

#### **План**

1. Понятие, предмет и объект гражданского права.
2. Методы и принципы гражданско-правового регулирования.
3. Источники гражданского права.



4. Возникновение и способы защиты гражданских прав и обязанностей.

### КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ

1. Какие основные виды объектов гражданских прав Вам известны?
2. Что такое «объекты, ограниченные в обороте»?
3. Что такое «объекты, изъятые из оборота»?
4. Является ли понятие «недвижимость» фактическим или юридическим?
5. Каково значение государственной регистрации недвижимости?
6. Что такое «ценная бумага»?
7. Какие виды ценных бумаг Вам известны?
8. Как осуществляется защита чести, достоинства и деловой репутации?
9. Как осуществляется правовая охрана изображения гражданина?

### Темы рефератов (презентаций)

1. Международные договоры и нормы международного права как источники гражданского права.
2. Муниципальное образование как субъект гражданского права.
3. Вещи, как объекты гражданско-правовых отношений.
4. Деньги и ценные бумаги, как объекты гражданско-правовых отношений.
5. Интеллектуальная собственность, как объект гражданско-правовых отношений.
6. Наличные деньги как объекты гражданских прав.
7. Валютные ценности как объекты гражданских прав: особенности правового регулирования и проблемы правоприменения.

## **Задания для практических занятий и самостоятельной работы**

### **Задача 1**

Индивидуальный предприниматель И.А. Сидоров представил в налоговые органы декларацию о доходах, причем анализ ее содержания и розыскные действия налоговой полиции дали возможность установить, что названная декларация содержала искаженные данные о доходах, которые были занижены. Сумма неуплаченного налога составила 300 минимальных размеров оплаты труда.

Каковы должны быть действия налоговой полиции?

Каковы возможные последствия описанной ситуации для предпринимателя И. А. Сидорова?

### **Задача 2**

При проведении проверки Центра государственной регистрации сделок с недвижимостью было выявлено, что должностные лица данного Центра систематически нарушали установленный срок для сообщения налоговому органу сведений о зарегистрированных сделках с недвижимостью. В частности, было выявлено 84 факта нарушения этой обязанности. Руководствуясь налоговым законодательством, налоговая инспекция наложила на Центр штраф в размере 84000 рублей. Центр обжаловал действия налогового органа в арбитражном суде.

Какое решение вынесет арбитражный суд по данному делу?

### **Задача 3**

16-летний И. Максимов занимался предпринимательской деятельностью без образования юридического лица, при этом он наивно полагал, что совершаемые им сделки не подлежат бухгалтерскому оформлению и какому-либо учёту. Соответственно, он не встал на учет в налоговой инспекции по месту своего жительства, не числялся и не уплачивал какие-либо налоги.

Дайте юридическую оценку действиям И. Максимова.

Какие налоговые правонарушения он совершил и какую понесет ответственность?

## ТЕМА 4.5. СУБЪЕКТЫ ГРАЖДАНСКОГО ПРАВА [1-3, 6, 8-12, 21-23, 25-30]

### План

1. Правосубъектность физических лиц.
2. Понятие дееспособности. Основания ограничения дееспособности физических лиц.
3. Понятие, признаки и виды юридических лиц.
4. Коммерческие и некоммерческие юридические лица и их виды.

### КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ

1. Что понимается под именем гражданина в Российской Федерации?
2. Что такое дееспособность гражданина и ее виды?
3. Какая деятельность гражданина признается предпринимательской?
4. Что понимается под несостоятельностью (банкротством) гражданина?
5. Что Вы знаете об институтах опеки и попечительства?
6. Что понимается под юридическим лицом и его правоспособностью?
7. Что такое коммерческие и некоммерческие юридические лица?
8. Что понимается под государственной регистрацией юридического лица?
9. Каков порядок и условия реорганизации юридического лица (слияние, присоединение, разделение, выделение, преобразование)?
10. Что такое корпоративные и унитарные юридические лица?
11. Какие юридические лица относятся к коммерческим корпоративным организациям?
12. Какие юридические лица относятся к некоммерческим корпоративным организациям?
13. Какие юридические лица относятся к Некоммерческим унитарным организациям?

### **Темы рефератов (презентаций)**

1. Фирменное наименование предприятий.
2. Товарный знак и знак обслуживания предприятий.
3. Авторское право.
4. Защита авторского права.
5. Правовой статус корпоративных и унитарных юридических лиц (на конкретном примере по выбору).
6. Правовой статус публичных и непубличных обществ (на конкретном примере по выбору).
7. Правовой статус некоммерческих корпоративных организаций (на конкретном примере по выбору).
8. Правовой статус некоммерческих унитарных организаций (на конкретном примере по выбору).

### **Задания для практических занятий и самостоятельной работы**

#### **Задача 1**

И. В. Красин родился в 1920г. и умер в 1988 г. С 8 лет пошел в школу, в 18 лет – в армию. Остальное время – трудился.

В какой период жизни И. В. Красин обладал гражданской правоспособностью?

#### **Задача 2**

Вступившие в брак 17-летние Вячеслав и Лариса Савельевы решили заняться предпринимательской деятельностью. Однако в государственной регистрации в качестве индивидуальных предпринимателей им было отказано по той причине, что им нет еще 18 лет.

Правомерны ли действия регистрирующего органа?

#### **Задача 3**

Крымов О. Г. (16 лет) сдал магнитофон в комиссионный магазин, с тем, чтобы за деньги, вырученные от его продажи, приобрести велосипед. Его отец, узнав об этом, пошел с сыном в комиссионный магазин и потребовал возврата магнитофона, мотивируя это тем, что товаровед не должен был принимать магнитофон от его 16-летнего сына.

При каком условии товаровед комиссионного магазина имел право принять магнитофон?

## ТЕМА 4. 6. ПРАВО СОБСТВЕННОСТИ

[1-3, 6, 8-12, 21-23, 25-30]

### План

1. Право собственности: понятие, содержание, формы.
2. Основания возникновения права собственности.
3. Основания прекращения права собственности.
4. Способы защиты права собственности.

### КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ

1. Что такое право собственности?
2. Через какие права реализуется право собственности?
3. Какое имущество может находиться в собственности граждан и юридических лиц?
4. Что понимается под государственной собственностью и субъектами ее распоряжения?
5. Что понимается под муниципальной собственностью и субъектами ее распоряжения?
6. Назовите виды общей собственности?
7. Какие способы приобретения права собственности признаны на территории Российской Федерации?
8. Какие Вы знаете способы прекращения права собственности?
9. Приведите примеры реквизиции и конфискации имущества.

### Темы рефератов (презентаций)

1. Договор купли-продажи и его разновидности.
2. Заключение договора в обязательном порядке.
3. Правовой режим публичной оферты.
4. Правовой режим и объекты исключительной государственной собственности.
5. Право собственности некоммерческих организаций.

6. Особенности осуществления права общей долевой собственности.

7. Особенности осуществления права общей совместной собственности.

8. Перемена лиц в обязательствах. Основания возникновения обязательств в следствии причинения вреда здоровью.

9. Сравнительный анализ права наследования в Российской Федерации и других государствах.

10. Порядок разрешения гражданско-правовых споров о наследовании имущества.

### **Задания для практических занятий и самостоятельной работы**

#### **Задача 1**

К фермерскому хозяйству П. И. Огурцова пристала корова. Поскольку корову нечем было кормить, фермер забил корову, мясо продал на рынке, а шкуру передал на кожевенный завод в обмен на изделия из кожи. Через два месяца объявился собственник коровы.

К кому может обратиться собственник коровы?

Какие требования он может предъявить?

#### **Задача 2**

После смерти родителей к четверем их детям, достигшим совершеннолетия и проживающим отдельно от родителей, перешел по наследству жилой дом. Трое наследников хотят дом продать, а вырученную сумму распределить по долям. Один из наследников согласия на продажу дома не дает, заявив, что желает использовать свою долю в доме для проживания. Поскольку согласия между наследниками достигнуто не было, трое из них предъявили иск к наследнику, возражавшему против продажи дома, об обязанности не чинить препятствий к продаже. Свои требования они мотивировали тем, что при продаже дома целиком его рыночная стоимость резко возрастет.

Решите дело.

**Задача 3**

Супруги Козловы несколько лет состоят в браке. Козлова М. Ю. занимается бизнесом. Козлов И. Г. потерял работу и получает пособие по безработице. М. Ю. Козлова предложила мужу заключить контракт, закрепив в нем принцип раздельности имущества, нажитого в период брака. И. Г. Козлов заявил, что если они и заключат такой контракт, то юридической силы он иметь не будет. Поскольку супруги к взаимному согласию не пришли, они обратились в юридическую консультацию.

Какой ответ им надлежит дать?

**РАЗДЕЛ V ОСНОВЫ ТРУДОВОГО ПРАВА****ТЕМА 5.7 ПРЕДМЕТ И МЕТОД ТРУДОВОГО ПРАВА**

[3, 7-10, 16-30]

**План**

1. Метод правового регулирования трудового права.
2. Источники и принципы трудового права.
3. Субъекты трудового права.
4. Коллективные договоры и соглашения.

**КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ**

1. Назовите предмет трудового права.
2. Что понимается под источниками трудового права?
3. Что понимается под нормами трудового права?
4. Перечислите субъекты трудового права?
5. В чем проявляется специфика трудового права.
6. Назовите права и обязанности работника.
7. Назовите права и обязанности работодателя.
8. Каков правовой статус представительного органа работников и их виды?
9. Какие органы и организации занимаются защитой трудовых прав работников.
10. Что понимается под регулированием трудовых отношений.

### Темы рефератов (презентаций)

1. Предмет и метод трудового права.
2. Трудовое право и способы защиты трудовых прав работников.
3. Роль и функции трудового права.
4. Правовой статус источников трудового права.
5. Система трудового права и система законодательства о труде.
6. Понятие и классификация принципов трудового права.

### Задания для практических занятий и самостоятельной работы

#### Задача 1

Коммерческая организация (муниципальное троллейбусное предприятие г. Новокузнецка) в трудовых договорах со своими работниками предусматривает условие, что работник в случае досрочного расторжения трудового договора по собственной инициативе не вправе в течение одного года устраиваться в организацию с аналогичным профилем работы.

1. Вправе ли организация устанавливать порядок заключения, изменения и расторжения трудовых договоров?
2. В чью компетенцию входит определение этого порядка?

#### Задача 2

На судостроительный завод обратились с заявлениями о приеме на работу: подросток 15 лет, окончивший 9 классов; офицер, демобилизованный из Вооруженных сил; бывший индивидуальный предприниматель; молодой специалист, направленный на работу на должность инженера-технолога по окончании вуза. Все они ранее в качестве работников не работали.

Какие документы должны представить указанные выше лица при поступлении на работу?

Как оформляется прием на работу?

В течение какого срока должна быть оформлена трудовая книжка на впервые поступающего на работу, где она должна храниться, какие сведения в нее вносятся?



**Задача 3**

В связи с сокращением штатов в МУП УК ПКС «Трамвайное хозяйство» г. Прокопьевска произошло массовое увольнение работников. Работодатель предложил работникам другое место работы, находящемся в 15 км от города. Между городом и поселком имеется регулярное железнодорожное и автобусное сообщение. После закрытия фабрики в другую местность часть работников отказалась от продолжения работы.

1. Вправе ли работодатель обязать работников, перейти на работу в другую местность при переводе из одного населенного пункта в другой предприятия, с которым они состоят в трудовых отношениях?

2. Как должен поступить работодатель с работниками, отказавшимися от продолжения работы на фабрике после ее перевода из города в поселок?

3. Какие компенсации в этом случае должны быть выплачены работниками при увольнении?

**ТЕМА 5.8. ТРУДОВОЙ ДОГОВОР**

[3, 7-10, 16-30]

**План**

1. Трудовой договор: понятие, содержание, виды.
2. Заключение и изменение трудового договора.
3. Испытательный срок при приеме на работу.
4. Порядок и условия прекращения трудового договора.

**КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ**

1. Кто является сторонами трудового договора?
2. Назовите отличия трудового договора от гражданско-правовых соглашений о выполнении трудовых функций?
3. Какие юридические гарантии установлены при заключении трудового договора?
4. Каков общий порядок заключения трудовых договоров?

5. Каковы документы, подлежащие представлению при поступлении на работу?
6. Каковы условия приема на работу?
7. Каков порядок заключения и оформления трудового договора?
8. Каков порядок изменения существенных условий трудового договора при изменении организационных или технологических условий труда?
9. Какова зависимость содержания трудового договора от вида договора, индивидуальной и коллективной форм труда?

### **Темы рефератов (презентаций)**

1. Трудовой договор как форма реализации конституционного права на труд.
2. Отличие трудового договора от гражданско-правовых соглашений о выполнении трудовых функций.
3. Необходимые (существенные) и факультативные условия трудового договора.
4. Трудовая функция как условие трудового договора.
5. Порядок и условия отказа работодателем в заключении с работником трудового договора.
6. Срочный трудовой договор: особенности заключения и прекращения.
7. Необходимые (существенные) и факультативные условия трудового договора.
8. Правовой статус испытания при приеме на работу.
9. Понятие перевода работника на другую работу и его виды.
10. Порядок и условия отстранения работника от работы.
11. Правовой статус расторжения и прекращения трудового договора.

### **Задания для практических занятий и самостоятельной работы**

#### **Задача 1**

Слесарь Соколов был призван в Вооруженные силы РФ 20 июня 2010 года. На его место был принят Иванов. В связи с увольне-

нием с военной службы по состоянию здоровья Соколов 10 августа 2010 г. возвратился на завод и потребовал предоставления ему прежней работы. Администрация отказала ему в этом, сославшись на то, что принятый на его место Иванов справлялся с возложенными на него трудовыми обязанностями лучше, чем Соколов. Соколов обратился в суд с просьбой о восстановлении его на прежней работе.

Как решить данный спор?

### **Задача 2**

15 октября Орлов Д. А. был принят на работу в качестве кочегара отопительной установки в г. Кемь. 10 апреля он был уволен в связи с окончанием отопительного сезона. Орлов Д. А. против увольнения не возражал, но потребовал выплаты выходного пособия и компенсации за неиспользованный отпуск.

Является ли Орлов Д.А. сезонным работником?

Как решить дело по существу?

### **Задача 3**

Социологу Сухаревой Е.Д. через 2 недели после принятия на работу было объявлено, что она не проявила способностей и знаний, поэтому на работу может больше не выходить, т.к. была принята на работу с испытанием. После увольнения Сухарева Е.Д. обратилась в КТС, поскольку условие об испытании при приеме на работу с ней не обсуждалось. В ходе рассмотрения личного дела обнаружилось, что в тексте трудового договора об испытании не говорится. Условие об испытании содержалось в приказе, доведенном до сведения Сухаревой Е.Д. через неделю после фактического допуска к работе.

Правомочна ли КТС рассматривать данный спор? Решите дело по существу.

## **Самостоятельная работа студента**

Самостоятельная работа студента заключается в написании реферата по теме, выбранной из списка «Темы рефератов (презент-

таций)», данных к семинарским занятиям. По согласованию с преподавателем можно изменить тему реферата или, предложить другую.

Целью самостоятельной работы студента является:

- освоение дополнительного теоретического материала по выделенным темам, который не вошел в лекционный курс;
- освоение методов отбора нужной информации из различных источников (учебники, журналы, ИНТЕРНЕТ-ресурсы);
- освоение методов смысловой обработки и переработки необходимой для написания реферата информации;
- развитие умения письменной фиксации информации, представляемой в виде плана, реферата, аннотации и т.п.

Самостоятельная работа студента очной формы обучения заключается в подготовке и написании рефератов. Реферат должен быть сдан до выставления контрольных точек в рейтинговой системе.

Реферат это краткое изложение в письменном виде содержания рассматриваемой тематики. В то же время это и самостоятельная научно-исследовательская работа студента, где он самостоятельно раскрывает суть исследуемой проблемы.

При написании реферата студент руководствуется следующими этапами работы: выбор темы; подбор и изучение основных источников по теме (как правило, не менее 8-10); составление библиографии; обработка и систематизация информации; разработка плана (содержания) реферата; написание реферата; составление списка использованной литературы; составление списка использованных ИНТЕРНЕТ-ресурсов.

Реферат должен показать знание студента современного состояния проблемы, использования известных результатов, научных фактов, общепринятых законов и теорий, полноту цитируемой литературы, ссылки на работы ученых. Перечень основных раскрываемых вопросов может быть расширен в ходе подбора и изучения литературных источников. При оценке работы учитываются: – полнота раскрытия темы;

- полнота изученной литературы;

– грамотность, стиль и соответствие оформления работы предъявленным требованиям.

Компоненты содержания реферата: титульный лист; план-оглавление; введение; основная часть; заключение; список литературы; список ИНТЕРНЕТ-ресурсов.

Студент делает выписки из каждого источника: выписываются основные положения, законы, формулы. Отдельно выписываются новые понятия и термины. В содержании реферата выделяются следующие части: план, введение, основная часть, которая подразделяется на главы (при необходимости можно выделить параграфы), заключение, список литературы, перечень ИНТЕРНЕТ-источников. Излагается содержание в соответствии с планом. Каждая глава начинается с нового листа.

Делается заключение. Формируется список литературных источников, по установленному стандарту с указанием страниц изданий, на которых приведена использованная информация (см. примеры ниже). Формируется перечень ИНТЕРНЕТ-источников с указанием соответствующих сайтов. Реферат может содержать различные приложения (рисунки, таблицы, схемы, диаграммы, графики, фотографии и т.п.) с указанием номера раздела и с указанием номера раздела и названия. Например: Рис. 3.1.2. Ячейки Бенара. Значит глава 3, А 1, рисунок 2, название – Ячейки Бенара.

Текст работы должен быть по возможности лаконичен, насыщен фактами, идеями, непосредственно имеющими отношение к выбранной теме. Выписывать из литературных источников следует только самое существенное, по мнению студента, со ссылкой на источник.

План работы показывает ее содержание. Название глав и параграфов (под номерами) – обязательное условие, также как и указание диапазона страниц частей работы. Введение должно демонстрировать общую постановку раскрываемых в основной части вопросов.

В заключении даются обобщающие положения – резюме, подводятся итоги сказанному, констатируются выводы. Указывается на актуальность, важность данной проблемы, возможные ожидаемые

результаты, по мнению различных авторов (и пишущего данную работу). Высказывается общее мнение студента на проблему, на ее значение для развития правовой системы в Российской Федерации, предложения по решению данной проблемы.

В целом, анализ литературы сопровождается ссылками на нее. Сноски даются постранично либо внизу каждой страницы под чертой под номерами, либо в тексте в квадратных скобках после каждой цитаты автора или фрагмента текста, взятого из соответствующего литературного источника (где первая цифра соответствует номеру литературного источника в списке литературы, а вторая цифра – номеру страницы в нем).

### **Пример 1:**

.... Он критиковал концепцию Ньютона абсолютного вращения, предвосхитив в некоторой степени общую теорию относительности Эйнштейна<sup>1</sup>.

<sup>1</sup>Борн, М. Размышления и воспоминания физика. – М., 1977. С. 75.

### **Пример 2:**

В зависимости от своего состава лава может быть жидкой, густой и вязкой<sup>2</sup> [2, с. 119].

Тогда в конце работы в списке литературы будет (по алфавиту):

1. ...
2. Потеев, М. И. Концепции современного естествознания / М. И. Потеев. – СПб.: ПИТЕР, 1999. – 352 с.

## **Оформление реферата**

Реферат оформляется по единым требованиям и сдается на проверку в установленном порядке и в единственном экземпляре. После проверки работы она остается на кафедре. Общий объем рукописной работы 20-25 машинописных листов (через один интервал) формата А4, все поля по 2,5 см, шрифт кегль 14. Нумерация

страниц посередине сверху. Расстояние между главой и текстом 2 интервала. Абзац – 1,25 см. Заголовки посередине, без точки.

### **Перечень вопросов к зачету по курсу «Право»**

1. Государство: понятие, признаки, функции
2. Формы государства
3. Правовое государство
4. Сущность права: признаки, структура, функции
5. Источники права
6. Норма права и система права
7. Субъекты правоотношений
8. Объекты правоотношений
9. Понятие юридического факта
10. Правомерное поведение и правонарушение
11. Юридическая ответственность и ее виды.
12. Основы конституционного строя РФ
13. Конституционно-правовой статус Президента РФ
14. Федеральное собрание РФ
15. Правительство РФ
16. Судебная система РФ
17. Конституционно-правовой статус личности в РФ
18. Предмет, метод, принципы семейных правоотношений.
19. Общая характеристика семейных правоотношений.
20. Условия и порядок заключения брака. Признание брака недействительным.
21. Условия и порядок расторжение брака.
22. Права и обязанности детей и родителей
23. Гражданское право: понятие, предмет, источники, принципы
24. Граждане как субъекты гражданского права: правоспособность и дееспособность
25. Юридические лица: понятие, признаки, правоспособность, формы

26. Создание, реорганизация и ликвидация юридического лица
27. Объекты гражданских прав
28. Сделки: понятие, классификация, формы
29. Действительность и недействительность сделок
30. Представительство и доверенность.
31. Право собственности: понятие, содержание, формы
32. Приобретение права собственности
33. Прекращение права собственности
34. Общая собственность. Защита права собственности
35. Гражданско-правовой договор: понятие и виды
36. Порядок заключения, изменения и расторжения договора
37. Гражданско-правовая ответственность
38. Трудовое право: понятие, предмет, источники, принципы
39. Трудовые правоотношения: понятие, стороны, виды
40. Трудовой договор: понятие, содержание, виды
41. Заключение трудового договора
42. Изменение и прекращение трудового договора
43. Правовое регулирование рабочего времени и времени отдыха
44. Дисциплина труда. Ответственность за ее нарушение
45. Материальная ответственность сторон в трудовых отношениях

### **Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины**

#### Основная литература

1. Мухаев, Р. Т. Правоведение: учебник. – Москва : Юнити-Дана, 2012. – 416 с. – Режим доступа:  
<http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=116646>. – Загл. с экрана. (09.03.2016)
2. Павлова, Н. Г. Сравнительное правоведение (для магистров): учебно-методическое пособие. – Москва : Российский уни-



верситет дружбы народов, 2013. – 100 с. – Режим доступа: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=226869>. – Загл. с экрана. (28.04.2016)

3. Правоведение: учебник / под ред. М. Б. Смоленского. – Ростов-на-Дону : Феникс, 2013. – 416 с. – Режим доступа: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=271501>. – Загл. с экрана. (21.03.2016)

### Дополнительная литература

4. Административное право Российской Федерации: практикум. – Москва : Зерцало-М, 2014. – 256 с. – Режим доступа: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=221642>. – Загл. с экрана. (02.03.2016)

5. Воронцов, Г. А. Конституционное право России : краткий курс. За три дня до экзамена: учебно-методическое пособие. – Ростов-н/Д : Феникс, 2013. – 159 с. – Режим доступа: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=256462>. – Загл. с экрана. (21.03.2016)

6. Гражданское право: учебник, Ч. 2. – Казань : Познание, 2014. – 576 с. – Режим доступа: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=257840>. – Загл. с экрана. (02.03.2016)

7. Дзгоева-Сулейманова, Ф. О. Трудовое право. Краткий курс. – Москва : Проспект, 2014. – 184 с. – Режим доступа: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=276965>. – Загл. с экрана. (02.03.2016)

8. Золотухин, В. М. Правоведение: трудовое право [Электронный ресурс] : учебное пособие / В. М. Золотухин; ФГБОУ ВПО «Кузбас. гос. техн. ун-т им. Т. Ф. Горбачева», Каф. социологии полит. отношений и права. – Кемерово, 2012. – 122 с. – Доступна электронная версия: <http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=90699&type=utchposob:common>

9. Правоведение : учебник для студентов неюридических вузов / под ред. А. В. Малько; Ин-т государства и права Рос. акад. наук, Саратов. фил.. – Москва : КноРус, 2012. – 400 с.

10. Правоведение. Сборник задач : [практикум для проведения практических занятий для студентов вузов всех специальностей и направлений] / ФГБОУ ВПО «Кузбас. гос. техн. ун-т им. Т. Ф. Горбачева»; А. В. Бельков [и др.]. – Кемерово, 2013. – 88 с. – Доступна электронная версия:

<http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=91206&type=utchposob:common>

### **Нормативно-правовые акты**

11. Гражданский кодекс РФ // Справочно-правовая система «КонсультантПлюс».

12. Гражданский процессуальный кодекс РФ: ФЗ РФ от 14 ноября 2002 г. № 138-ФЗ С изменениями и дополнениями // Справочно-правовая система «КонсультантПлюс».

13. Семейный кодекс Российской Федерации от 29.12.1995 № 223-ФЗ С изменениями и дополнениями. // Справочно-правовая система «КонсультантПлюс»

14. Кодекс РФ об административных правонарушениях: ФЗ РФ от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ С изменениями и дополнениями // Справочно-правовая система «КонсультантПлюс».

15. Конституция РФ, принятая всенародным референдумом 12 декабря 1993 г. // Справочно-правовая система «КонсультантПлюс».

16. О персональных данных: ФЗ РФ от 27.07.2006 N 152-ФЗ // Справочно-правовая система «КонсультантПлюс».

17. Об обязательном социальном страховании на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством: ФЗ РФ от 29 декабря 2006 г. № 255-ФЗ // Справочно-правовая система «КонсультантПлюс».

18. Трудовой кодекс РФ. № 260-ФЗ от 30 декабря 2001 г. С изменениями и дополнениями // Справочно-правовая система «КонсультантПлюс».

19. Конвенция о работе на условиях неполного рабочего времени. Дата вступления в силу 7 июня 1994 года. – Московская школа прав человека. Документы по правам человека специализированных учреждений ООН: Конвенция 175 международной организации труда. – <http://www.mshr-nqo.ru>.

20. Хартия Сообщества об основных социальных правах трудящихся. Страсбург. Дата вступления в силу 9 декабря 1989 года. Принявший орган: Европейское Сообщество. Европейский Союз. – Московская школа прав человека. Документы по правам человека специализированных учреждений ООН: Конвенция 175 международной организации труда. – <http://www.mshr-ngo.ru>

**Образец титульного листа реферата**

Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего образования  
**«КУЗБАССКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ  
УНИВЕРСИТЕТ имени Т. Ф. ГОРБАЧЕВА»**

Факультет фундаментальной подготовки  
Кафедра истории, философии и социальных наук

Дисциплина «Право»

РЕФЕРАТ ПО ТЕМЕ:

\_\_\_\_\_

(наименование реферата)

Выполнил(а):  
Студент (ка)  
\_\_\_\_\_ (Ф.И.О.)

гр. \_\_\_\_\_  
шифр зачетной книжки

\_\_\_\_\_

Дата сдачи реферата:  
\_\_\_\_\_ 201\_ г.

Проверил(а):  
\_\_\_\_\_ (Ф.И.О.)  
\_\_\_\_\_ (Ф.И.О.)

Дата проверки реферата:  
\_\_\_\_\_ 201\_ г.

Кемерово 201 \_\_

**2-я страница реферата**

Кузбасский государственный технический университет  
 Общая характеристика работы  
 Название темы реферата

Автор.....

Общая характеристика работы не должна превышать текст размером 1,5 тыс. знаков (не более 1/2 листа формата А4 машинописного текста). Шрифт, интервал, поля, выравнивание, отступ – согласно вышеуказанным требованиям.

Содержательно данный раздел сводится к абрису избранной темы.

**3-я страница реферата**

## СОДЕРЖАНИЕ

	Страницы (от и до)
Введение	4-6
Глава 1. Название .....	7-15 и
т.д.	
1.1 Название	
.....	
1.2 Название	
.....	
Глава 2. Название	
.....	
2.1 Название	
(и т.д.)	
Заключение	
Список литературы	
Список ИНТЕРНЕТ-ресурсов	

**Методические указания по изучению курса и написанию  
контрольных работ для студентов заочного отделения  
(порядок работы и требования к зачету)**

В соответствии с учебным планом, студенту необходимо выполнить контрольную работу по курсу «Право», которая состоит из двух теоретических вопросов и предлагаемой для анализа юридической задачи.

В настоящих методических указаниях предлагается десять вариантов контрольных работ. Вариант контрольной работы определяется индивидуально по последней цифре номера зачетной книжки. Например, номер зачетной книжки 096343, следовательно, студенту необходимо выполнить контрольную работу по варианту № 3.

В соответствии с учебным планом основное внимание при подготовке к зачету отводится самостоятельной работе. Ориентируясь на вопросы к зачету, студент самостоятельно осваивает темы, предусмотренные программой. Для этого используются учебники и учебные пособия, в том числе электронные, которые приведены в списке «Основная литература».

В случае затруднения при подготовке к зачету магистрант может обратиться за консультацией к преподавателю. Такие консультации предусмотрены учебным планом. В период сессии изученный материал закрепляется в ходе аудиторных занятий.

К оформлению контрольной работы предъявляются следующие требования:

1) титульный лист должен содержать полное наименование учебного заведения и кафедры; дисциплины, по которой выполняется контрольная работа; фамилию, имя, отчество студента; номер зачетной книжки, шифр группы; должность, фамилию, имя, отчество проверяющего преподавателя;

2) все страницы контрольной работы должны быть пронумерованы и иметь поля для заметок рецензента при проверке работы;

3) работа должна начинаться с содержания, в котором указываются наименования разделов (теоретический вопрос, задача) и соответствующие страницы;

4) текст контрольной работы должен быть аккуратно написан (напечатан) без грамматических и стилистических ошибок;

5) листы контрольной работы должны быть скреплены надлежащим образом;

6) задание переписывается в контрольную работу в обязательном порядке перед его выполнением;

7) работа должна содержать ссылки на использованные источники литературы в квадратных скобках, например, [5, с.33];

8) в конце работы должен быть правильно оформлен список использованной литературы;

9) подпись студента и дата выполнения работы.

Компьютерный текст должен быть не менее 10 страниц (формат – А4, межстрочный интервал – 1,5, шрифт Times New Roman 14, поля 2,5×2,5 см, выравнивание текста по ширине, отступ первой строки – 1,25, заглавия – по середине страницы, автоматическая расстановка переносов).

Приступая к выполнению контрольной работы, студенту необходимо осмыслить предлагаемые задания, подобрать рекомендуемую учебно-методическую литературу, необходимые нормативные правовые акты и комментарии к ним. Можно использовать не только рекомендованную литературу в настоящих методических указаниях, но и иные учебные издания, монографии, статьи (срок давности которых – не менее 5 лет). После анализа как минимум двух-трех источников литературы можно приступать к изложению текста теоретического вопроса. В ходе выполнения контрольной работы проявите творческий подход и покажите уровень знаний. Автоматическое списывание материала с учебно-методической литературы, а так же списывание нормативно-правовых актов не допускается! Такие работы к зачету не принимаются. Работы, не соответствующие требованиям по выполнению контрольной работы, к проверке не принимаются.

Решение юридической задачи необходимо начать с анализа ее условий. Затем следует изучить теоретическую часть предполагаемого решения, исследуя, прежде всего, нормативно-правовые акты. Отвечать на поставленные вопросы следует в той же последовательности, как они предложены в методических указаниях. Ответы необходимо подтвердить ссылками на нормы правовых актов. Завершать решение задачи следует выводом.

К сдаче зачета студенты допускаются только с проверенной и зачтенной контрольной работой.

Контрольная работа регистрируется на кафедре «Истории, философии и социальных наук» и предоставляется на проверку не менее, чем за две недели до сессии. При положительной оценке на титульном листе ставится зачтено, число и подпись преподавателя, проверявшего работу.

Если работа не соответствует требованиям, она возвращается на доработку с обязательным перечнем недостатков. На повторную проверку предоставляются оба варианта. После проверки работы она забирается студентом для подготовки к экзамену. В сессию на зачет студент предъявляет экзаменатору зачтенную контрольную работу, которая после зачета остается на кафедре.

Итак, порядок работы по освоению курса «Право» включает в себя следующие этапы:

1. Посещение установочной лекции.
2. Самостоятельное изучение разделов учебника.
3. Выполнение контрольной работы.
4. Посещение лекций во время сессии.
5. Подготовка к зачету в соответствии с определенным программой перечнем вопросов.
6. Успешная сдача зачета.



**ОБРАЗЕЦ ОФОРМЛЕНИЯ ТИТУЛЬНОГО ЛИСТА  
КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ**

Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего образования  
**«КУЗБАССКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ  
УНИВЕРСИТЕТ имени Т. Ф. ГОРБАЧЕВА»**

Кафедра истории, философии и социальных наук

Дисциплина  
«ПРАВО»

**КОНТРОЛЬНАЯ РАБОТА**  
Вариант №\_\_\_

Выполнил (а):

студент (ка)

гр. \_\_\_\_\_

Ф. И.О.

Дата сдачи контрольной работы:

\_\_\_\_\_ 201\_ г.

Проверил(а):

\_\_\_\_\_ (Ф.И.О.)

Дата проверки контрольной работы:

\_\_\_\_\_ 201\_ г.

Кемерово 201 \_\_

## ВАРИАНТЫ КОНТРОЛЬНЫХ РАБОТ

### ВАРИАНТ № 0

#### ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ВОПРОСЫ

1. Правовой статус и полномочия правительства Российской Федерации.
2. Правовой статус и виды корпоративных и унитарных юридических лиц.

#### ЗАДАЧА

Главный бухгалтер П.И. Черепанова уволилась по собственной инициативе из ООО «Теплоэнергетик» после конфликта с генеральным директором, который предъявлял претензии к результатам её работы. В течение месяца П.И. Черепанова не могла получить заработную плату и компенсацию за отпуск. Администрация объясняла это тем, что у предприятия нет достаточных средств, поскольку пришлось заплатить штрафы за неправильное ведение бухгалтерского учета. П.И. Черепанова обратилась в суд с требованием к ООО «Теплоэнергетик» о выплате ей заработной платы за последний месяц работы, компенсации за неиспользованный отпуск, неустойки за задержку выплат в размере 1% в день от суммы долга и компенсации морального вреда в размере 10 тысяч рублей. Суд удовлетворил требования П.И. Черепановой частично.

Ответьте на вопросы задачи

1. Охарактеризуйте материальную ответственность работодателя перед работником.
2. Каков размер материальной ответственности работодателя за задержку выплаты заработной платы?
3. Назовите случаи и размер возмещения морального вреда, причиняемый работнику в процессе трудовых отношений.
4. Какое решение вынесет суд?

**ВАРИАНТ № 1****ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ВОПРОСЫ**

1. Конституционные права и свободы человека и гражданина на Российской Федерации.
2. Правовой статус и виды публичных и непубличных обществ.

**ЗАДАЧА**

Котова работала в ЗАО «Гипростекло» по трудовому договору, в котором был установлен режим работы с 9-00 до 18-00. В августе 2014 г. Котова три дня подряд опоздала на работу на 1 час. Через неделю она ушла с работы на два часа раньше. Узнав о нарушении Котовой режима рабочего времени, генеральный директор ЗАО «Гипростекло» потребовал от Котовой объяснений ее поведения. Давать какие либо объяснения Котова отказалась в присутствии двух других работников акционерного общества, в подтверждение чего был составлен акт. После этого генеральный директор, руководствуясь п.5 ст.81 ТК РФ, уволил Котову за систематическое неисполнение без уважительных причин трудовых обязанностей.

Ответьте на вопросы задачи

1. Какие дисциплинарные взыскания предусмотрены трудовым законодательством?
2. Каков порядок применения дисциплинарных взысканий?
3. Соответствует ли законодательству РФ приказ генерального директора ЗАО «Гипростекло», если до увольнения Котова не имела дисциплинарных взысканий?
4. Какое дисциплинарное взыскание следует применить к Котовой?

**ВАРИАНТ № 2****ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ВОПРОСЫ**

1. Правовой статус семейных правоотношений в Российской Федерации. Права и обязанности супругов.

2. Правовой статус и виды некоммерческих корпоративных организаций.

### ЗАДАЧА

В.И. Винокурова была приглашена на работу в ООО «Стимул» в качестве менеджера. Руководитель, желая проверить умение В. И. Игнатьева работать с клиентами, допустил ее к работе без оформления трудового договора и без издания приказа. Поскольку В.И. Винокурова не обладала надлежащими деловыми качествами, через неделю руководитель сообщил ей, что она испытание не выдержала и на работу принята не будет. Не согласившись с действиями руководителя, она обратилась в суд с иском о восстановлении на работе.

Ответьте на вопросы задачи

1. Возникли ли у В.И. Винокуровой трудовые отношения с ООО «Рассвет»?
2. В какой форме должен заключаться трудовой договор и обязательно ли в нем оговаривать условие об испытании работника?
3. Каков порядок оформления приема на работу?
4. Какое решение примет суд?

### ВАРИАНТ № 3

#### ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ВОПРОСЫ

1. Правовой статус и полномочия Президента Российской Федерации.
2. Правовой статус и виды некоммерческих унитарных организаций.

### ЗАДАЧА

О.И. Спиридонов заключил трудовой договор с муниципальным предприятием № 15 в возрасте 17 лет. Отработав 6 месяцев, О.И. Спиридонов обратился с заявлением о предоставлении ему очередного отпуска в связи с необходимостью санаторно-курортного лечения. Администрация предприятия отказала в предоставлении отпуска. О.И. Спиридонов обратился в комиссию по тру-

довым спорам (КТС) с заявлением о нарушении своих трудовых прав.

Ответьте на вопросы задачи

1. Как законодательство регулирует предоставление отпусков работникам?
2. Правомерен ли отказ администрации предоставить О.И. Спиридонову отпуск?
3. Правомерны ли претензии О.И. Спиридонова?
4. Какое решение примет комиссия по трудовым спорам (КТС)?

#### **ВАРИАНТ № 4**

##### **ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ВОПРОСЫ**

1. Гражданство Российской Федерации. Порядок приобретения и прекращения гражданства.
2. Гражданско-правовой договор, его виды и содержание.

##### **ЗАДАЧА**

Комаров был уволен по инициативе администрации на основании п.5 ст.81 ТК РФ. Увольнение, как мера дисциплинарной ответственности, была применена к Комарову по истечении 2 месяцев со дня совершения нарушения. Комаров обратился в суд с иском о восстановлении на работе и выплате заработной платы за время вынужденного прогула.

Ответьте на вопросы задачи

1. Каков порядок применения дисциплинарной ответственности?
2. Какое решение должен принять суд по требованиям Комарова?
3. Составьте образец искового заявления о восстановлении на работе и выплате заработной платы за время вынужденного прогула

**ВАРИАНТ № 5****ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ВОПРОСЫ**

1. Принцип разделения властей: понятие, значение и реализация в Российской Федерации.
2. Сделки и их виды. Признание сделки недействительной.

**ЗАДАЧА**

В связи с поломкой электрошита начальник цеха приказал двум электрикам остаться на работе на 2 часа, пообещав произвести их оплату в повышенном размере. Однако бухгалтерия отказалась произвести дополнительную оплату, поскольку не было письменного приказа о привлечении работников к данным работам. Работники обратились в комиссию по трудовым спорам (КТС) с требованием произвести оплату труда указанных часов в двойном размере.

Ответьте на вопросы задачи

1. Дайте определение сверхурочных работ?
2. Каковы основания и порядок привлечения работников к сверхурочным работам?
3. Как оплачивается работа при привлечении работников к сверхурочным работам?
4. Какое решение примет комиссия по трудовым спорам (КТС)?

**ВАРИАНТ № 6****ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ВОПРОСЫ**

1. Судебная система Российской Федерации.
2. Способы приобретения и прекращения права собственности в Российской Федерации.

**ЗАДАЧА**

В связи с тем, что завод был отключен от энергоснабжения за неуплату, приказом генерального директора работники находились в простое. При этом работодатель требовал обязательного присутствия всех работников на рабочих местах. Несколько работников

самовольно не явились на работу в один из дней. Приказом работодателя они были уволены за прогул.

Ответьте на вопросы задачи

1. Правомерно ли требование работодателя о присутствии на рабочих местах во время простоя?
2. В каком порядке должно быть оплачено время простоя?
3. Мог ли работодатель сразу уволить работников, не применив другие дисциплинарные взыскания?

## **ВАРИАНТ № 7**

### **ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ВОПРОСЫ**

1. Права и обязанности детей и родителей в Российской Федерации.
2. Полная и ограниченная дееспособность гражданина в Российской Федерации.

### **ЗАДАЧА**

На фабрике по производству спецодежды, принадлежащей индивидуальному предпринимателю Кирееву И. П., происходили регулярные задержки выплат заработной платы. Кроме того, предлагалось получать заработную плату изделиями фабрики. И.П. Киреев мотивировал это тем, что предприятие частное, и он может устанавливать свои правила. Работники предприятия обратились в суд за защитой своих прав.

Ответьте на вопросы задачи

1. Как действует трудовое законодательство в отношении различных работодателей и различных форм собственности?
2. Какие требования могут быть выдвинуты в исковом заявлении?
3. Каков порядок, формы, сроки оплаты труда и выдачи заработной платы на частном предприятии?

**ВАРИАНТ № 8****ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ВОПРОСЫ**

1. Сущность права: понятие, признаки, структура, функции.
2. Полная и ограниченная дееспособность гражданина в Российской Федерации.

**ЗАДАЧА**

При заключении трудового договора с И. Д. Петровым о работе в должности менеджера директор предложил включить в трудовой договор следующие условия: об установлении испытательного срока; о размере заработной платы; о прекращении трудового договора в случае, если И. Д. Петров откажется выехать в командировку; об обязательстве И. Д. Петрова использовать ежегодный отпуск только в зимнее время, выполнять обязанности заведующего отделом в период отсутствия последнего, не работать по совместительству у другого работодателя. По соглашению с И. Д. Петровым трудовой договор был заключен.

Ответьте на вопросы задачи

1. Каков порядок заключения трудового договора между работником и работодателем?
2. Каковы условия установления испытательного срока при заключении трудового договора?
3. Каким требованиям должно отвечать содержание трудового договора?
4. Правомерны ли условия трудового договора?

**ВАРИАНТ № 9****ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ВОПРОСЫ**

1. Возникновение и способы защиты гражданских прав и обязанностей.
2. Право собственности: понятие, содержание, формы.



### ЗАДАЧА

За появление на работе в нетрезвом состоянии 4 января С. В. Марковникову было объявлено замечание, за невыполнение задания в установленный срок 12 сентября – выговор. 15 апреля С. В. Марковников на час раньше ушел с работы. В объяснительной указал, что цех простаивал из-за отсутствия электроэнергии и, работы не было. Приказом работодателя 10 мая С. В. Марковников был уволен за «систематическое нарушение трудовой дисциплины».

Ответьте на вопросы задачи

1. В каких случаях работодатель имеет право уволить работника по собственной инициативе?
2. Что понимается под «систематическим нарушением трудовой дисциплины»?
3. Назовите срок действия дисциплинарного взыскания?
4. Каким образом должен был поступить работодатель?

**МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Кузбасский государственный технический университет имени Т. Ф. Горбачева»

Кафедра экономики

Составитель  
Л. Л. Самородова

## **ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ**

**Методические указания к практическим занятиям  
и самостоятельной работе для студентов  
очной формы обучения**

Рекомендованы учебно-методической комиссией направления  
38.03.01 «Экономика» в качестве электронного издания  
для использования в учебном процессе

Кемерово 2015

Рецензенты

Шутько Л. Г. – доцент кафедры экономики

Кучерова Е. В. – председатель учебно-методической комиссии направления 38.03.01 «Экономика»

### **Самородова Людмила Леонидовна**

Производственный менеджмент: методические указания к практической и самостоятельной работе [Электронный ресурс]: для студентов направления подготовки 38.03.01 «Экономика», образовательная программа «Экономика предприятий и организаций», очной формы обучения / сост. Л. Л. Самородова; КузГТУ. – Кемерово, 2015. – Систем. требования : Pentium IV ; ОЗУ 8 Мб ; Windows XP ; мышь. – Загл. с экрана.

Приведены темы практических занятий, контрольные вопросы, тесты, практические задания, глоссарий терминов и понятий, домашние задания для самостоятельной работы и примерные оценочные средства для текущего контроля и промежуточной аттестации.

© КузГТУ

© Самородова Л. Л.,  
составление, 2015

## 1. ЦЕЛЬ И ОСНОВНЫЕ ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ

Целями и задачами изучения курса «Производственный менеджмент» являются:

- систематизация знаний в области управления производственными процессами на предприятии, полученных студентами в результате освоения предыдущих специализированных курсов;
- раскрытие основных тенденций совершенствования управления производством в условиях рыночной экономики и ускорения темпов научно-технического прогресса;
- развитие навыков самостоятельной творческой работы по рационализации процессов и методов управления производством, ориентированным на обеспечение конкурентоспособности предприятий.

В результате освоения дисциплины студенты должны:

- иметь системное представление об истории производственного менеджмента, о сущности и содержании производственного менеджмента, его целях, задачах, методологии; системное представление о предприятии и его месте в народном хозяйстве, отрасли и комплексе;
- знать структуру и содержание системы управления предприятием (организацией); основы управления производственной системой, перерабатывающей подсистемы, принципы и методы планирования производства, типы производства; особенности организации производства в различных сферах деятельности, планирование и управление технологической подготовкой производства, управление материально-техническим снабжением и сбытом, систему управления производственными запасами, основы организации вспомогательных и обслуживающих хозяйств, систему организации и управления качеством продукции, организацию контроля и обслуживания рабочих, основы формирования работоспособного коллектива и организации трудового процесса;
- уметь оценивать конкурентоспособность объектов, анализировать эффективность использования ресурсов, экономический и производственный риски, составлять производственную программу, рассчитывать производственную мощность, длительность производственного цикла, потребность в различных видах

ресурсов, определять производительность труда; проектировать организационную структуру, осуществлять распределение полномочий и ответственности на основе их делегирования, планировать операционную (производственную) деятельность организаций;

– владеть методологией системного анализа и операционными инструментами производственного менеджмента, а также методами использования компьютерных технологий для выработки управленческих решений.

## **2. ОБЩИЕ МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ**

Изучение дисциплины «Производственный менеджмент» осуществляется в трёх формах: 1) посещение лекций; 2) самостоятельная подготовка и участие в практических занятиях; 3) подготовка реферата и презентация его на семинаре.

Посещение лекций позволяет студентам сориентироваться в теме, уяснить логику и выделить основные понятия. Но основной упор делается на самостоятельную работу.

Изучив тему, студент может проверить полученные знания, ответив на вопросы, выполнив самостоятельные задания, а также домашние задания, указанные в разделах каждой темы.

Текущий контроль знаний осуществляется преподавателем в форме: промежуточного письменного тестирования, выполнения домашнего задания, написания и презентации рефератов.

Качество самостоятельной подготовки обеспечивается учебными пособиями библиотечного фонда КузГТУ и электронных библиотечных систем. При подготовке к семинарским занятиям для более углубленного изучения темы необходимо пользоваться дополнительной литературой по выбору студента. Основная литература, рекомендуемая для освоения дисциплины, имеется в читальном зале гуманитарных наук и читальном зале ИЭиУ. Перечень источников приведен в данном методическом указании см. п. 3.

При использовании для подготовки к занятиям текстов кодексов, законов, иных нормативных актов и правительственных документов Российской Федерации студенты могут пользоваться пра-

новыми системами «Гарант» ([www.garant.ru](http://www.garant.ru)), «Консультант-Плюс» ([www.consultant.ru](http://www.consultant.ru)). При этом следует уточнять дату принятия последней действующей редакции документа.

На семинарских занятиях каждый студент обязан выступить с рефератом. Тематика рефератов прилагается в конце методических указаний см. п. 6. Написание реферата целесообразно начинать с изучения круга проблем, включаемых в тему, прочитав и ознакомившись с необходимой литературой.

Следующим этапом является изучение литературы по теме реферата и составление плана реферата. План не следует перегружать большим количеством вопросов, чаще всего он включает 3-4 вопроса, раскрывающих содержание темы. Кроме этих вопросов, раскрывающих сущность проблемы, в плане следует выделить введение и заключение. Во введении необходимо показать актуальность и значение рассматриваемой проблемы. В заключении следует подвести итоги изучения темы, сформулировать выводы, вытекающие из содержания рассматриваемой проблемы.

Написание реферата не должно быть сведено к конспектированию первоисточников. Реферат должен иметь объем не более 1 п.л. формата А 4 машинописного текста, Размеры полей страницы: слева – 30 мм, справа – 15.0 мм, сверху и снизу – по 25,0 мм (рамками поля не выделять). Шрифт текста – Times New Roman, размер – 14, межстрочный интервал – «полуторный», перенос слов в тексте – «автоматический», выравнивание текста – по «ширине». Первая строка с отступом 1,25 см. Нумерация: сверху, посередине. Если имеются таблицы, разрешается выбор шрифта для текста в таблице – Times New Roman, 12pt и одинарный интервал. До и после заголовка следует поставить отступ в одну строку.

Время выступления с рефератом – максимум 10 минут. Особое внимание должно быть уделено и списку используемой литературы (не менее 5 источников). Обязательно указывать в тексте ссылки на источники используемой литературы в соответствии с требованиями.

Пример оформления титульного листа представлен в приложении 1. При оценке реферата учитываются: полнота раскрытия темы; полнота изученной литературы; грамотность, стиль и соот-

ветствие оформления работы предъявляемым требованиям; качество компьютерной презентации; умение отвечать на вопросы.

### 3. ЛИТЕРАТУРА

#### 3.1. Основная литература

1. Гайнутдинов, Э. М. Производственный менеджмент [Электронный ресурс]: учеб. пособие для студентов высших технических заведений по специальности «Менеджмент» / Э. М. Гайнутдинов, Л. И. Поддерегина. – Минск : Высшая школа, 2010. – 320 с. – Режим доступа: <http://www.biblioclub.ru/book/119700/>
2. Герчикова, И. Н. Менеджмент [Электронный ресурс]: учебник для студентов вузов. – Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2012. – 512 с. – Режим доступа: <http://www.biblioclub.ru/book/114981/>.

#### 3.1. Дополнительная литература

3. Глухов, В. В. Менеджмент: учебник для вузов / В. В. Глухов. – Санкт-Петербург: Питер, 2009. – 608 с.
4. Бондаренко, В. В. Менеджмент организации. Введение в специальность: учеб. пособие / В. В. Бондаренко, В. А. Юдина, О. Ф. Алехина. – Москва : КноРус, 2010. – 232 с.
5. Круглова, Н. Ю. Основы менеджмента: учеб. пособие для студентов ВПО. – Москва : КноРус, 2009. – 512 с.
6. Маленков, Ю. А. Современный менеджмент / СПбГУ, экон. факультет. – Москва : Экономика, 2010. – 439 с.
7. Мамаева, Т. П. История менеджмента. Национальные модели менеджмента и их истоки: курс лекций / ГОУ ВПО «Белгород. гос. ун-т»: Старооскол. фил. – 2-е изд., перераб. и доп. – Старый Оскол: ТНТ, 2009. – 252 с.
8. Мескон, Майкл Х. Основы менеджмента / М. Х. Мескон, М. Альберт, Ф. Хедоури: пер. с англ. и ред. И. О. Медведь. – Москва : Вильямс, 2008. – 3-е изд. – 672 с.
9. Менеджмент [Электронный ресурс]: учебник для студ. высш. учеб. заведений / под ред. М. М. Максимцова, М. А. Комарова. – Москва : ЮНИТА-ДАНА, 2012. – 342 с. – Режим доступа: <http://www.biblioclub.ru/book/115008/>.

10. Менеджмент [Электронный ресурс]: учеб. пособие для студ. высш. учеб. заведений / под ред. В. В. Лукашевича, Н. И. Астаховой. – Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2012. – 256 с.– Режим доступа: <http://www.biblioclub.ru/book/118326/>.

### Интернет-ресурсы

- [www.ecsocman.edu.ru](http://www.ecsocman.edu.ru) – Федеральный портал «Экономика. Социология. Менеджмент». Содержит большое количество литературы, Интернет ресурсов, программ по трём предметам, вынесенным в название сайта.
- [www.cfin.ru](http://www.cfin.ru) – сайт «Корпоративный менеджмент». Представлен полный архив журнала «Менеджмент в России и за рубежом», публикации по менеджменту
- [www.gks.ru](http://www.gks.ru) – Федеральная служба государственной статистики;
- [www.minfin.ru](http://www.minfin.ru) – Министерство финансов РФ;
- [www.cbr.ru](http://www.cbr.ru) – Центральный банк РФ;
- [www.nalog.ru](http://www.nalog.ru) – Федеральная налоговая служба;
- [www.bdgetrf.ru](http://www.bdgetrf.ru) – данные о бюджетах всех уровней власти, Бюджетный кодекс, Налоговый кодекс и другие нормативные акты и документы;
- [www.hse.r](http://www.hse.r) – Государственный университет – Высшая школа экономики (Россия);
- [www.rbc.ru](http://www.rbc.ru) – информационное агентство «Росбизнесконсалтинг» (РБК) (Россия);
- [www.akm.ru](http://www.akm.ru) – информационное агентство «АК & М» (Россия).
- [www.vestnik.fa.ru](http://www.vestnik.fa.ru) – Вестник Финансовой Академии
- [www.vopreco.ru](http://www.vopreco.ru) – Вопросы экономики
- [www.bankdelo.ru](http://www.bankdelo.ru) – Банковское дело
- [www.kommersant.ru](http://www.kommersant.ru) – Коммерсант
- [www.worldneweconomy.ru](http://www.worldneweconomy.ru) – Мир новой экономики
- [www.rej.guu.ru](http://www.rej.guu.ru) – Российский экономический журнал (РЭЖ)
- [www.finans.rusba.ru](http://www.finans.rusba.ru) – Финансы и экономика
- [www.expert.ru](http://www.expert.ru) – Эксперт



- <http://www.cemi.rssi.ru/emm/> – сайт ЦЭМИ РАН, журнал «Экономика и математические методы»

#### **4. ТЕМЫ И СОДЕРЖАНИЕ ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ И САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ**

##### **Тема 1. Сущность и содержание производственного менеджмента**

**2 ч**

**Цель:** определить предмет изучения дисциплины и усвоить основные понятия, функции, методы производственного менеджмента.

1. Понятие и сущность производственного менеджмента. История становления производственного менеджмента.
2. Цели и задачи производственного менеджмента.
3. Методы и функции производственного менеджмента.
4. Производственные системы. Предприятие как объект производственного менеджмента.
5. Классификация объектов производственного менеджмента на предприятиях.

##### **Термины и понятия**

Управление производством. Менеджмент производства. Организация производства. Структура производственного процесса. Методы производственного менеджмента. Функции производственного менеджмента. Производственная система. Объекты производственного менеджмента на предприятии.

##### **Вопросы для самопроверки**

1. Раскройте сущность производственного менеджмента.
2. В чем специфика работы производственного менеджера?
3. Перечислите принципы научной организации труда.
4. Рассмотрите основные исторические этапы становления производственного менеджмента.
5. Назовите объекты производственного менеджмента.
6. Охарактеризуйте функции производственного менеджмента.

мента?

7. Что включает в себя организация производства?

### Тест

**1. Какие причины больше всего способствовали росту интереса к производственному менеджменту на предприятиях в настоящее время:**

- a) развитие потока информации, сложность системы документооборота на предприятиях,
- b) экономические кризисы в стране, рост производительности труда,
- c) снижение безработицы, развитие и усложнение систем управления на предприятиях,
- d) низкий уровень использования ПВЭМ на предприятиях, рост рентабельности продукции в отраслях.

**2. Производственный менеджмент как наука зародился в:**

- a) XX веке,
- b) конце XVIII века,
- c) XIX веке,
- d) XXI веке.

**1. Основы научной организации труда заложила система:**

- a) А. Смита,
- b) Ф. Тейлора,
- c) Д. Рикардо,
- d) Г. Форда.

**3. Одним из основных принципов современного менеджмента является:**

- a) составление балансов доходов и расходов,
- b) определение приоритетных направлений инновационной деятельности фирмы,
- c) получение предприятием прибыли,
- d) производство конкурентоспособной продукции,
- e) оптимизация технологического процесса производства продукции.

**4. Управление, каким процессом является наиболее сложным:**

- a) экономикой,
- b) техникой,
- c) технологией,
- d) кадрами,
- e) маркетингом.

## Практические задания

### *Задание 1.*

Оцените приведенные ниже качества производственного менеджера и ответьте на следующие вопросы:

1) Проранжируйте данные качества в порядке убывания их значимости.

2) Достаточно ли полон, на Ваш взгляд, данный перечень, какие качества следует в него еще добавить (или изменить формулировку приведенных выше качеств) или объединить?

3) Нет ли в данном перечне, по Вашему мнению, лишних, ненужных качеств, которые следует исключить из данного перечня?

4) Какие дополнительные качества необходимы менеджеру, функционирующему в современном российском бизнесе?

Качества:

– знание всего, что связано с функционированием и развитием рыночной экономики;

– умение учитывать политические последствия принимаемых решений;

– склонность и способность искать и использовать резервы человеческого фактора в предпринимательстве;

– умение эффективно использовать лучшие достижения научно-технического прогресса;

– приоритет общественных интересов, т.е. готовность при определенных обстоятельствах отказаться от личных выгод ради достижения общественно-значимых целей (значимых для организации);

– знания в области психологии и делового общения;

– склонность и желание руководствоваться в своей профессиональной деятельности принципами социальной справедливо-

сти;

- умение и желание принимать на себя ответственность;
- способность критиковать с пользой для дела и воспринимать критические замечания;
- умение постоянно проявлять инициативу и предприимчивость;
- стремление проявлять волю и гибкость, успешно преодолевать препятствия;
- логическое мышление (аналитическая способность мышления);
- способность в интересах дела использовать предложения, противоположные собственной позиции;
- стрессоустойчивость как средство защиты от перегрузок, эмоциональная уравновешенность.

### **Самостоятельная работа студентов**

**1. Проработать конспект лекций и учебную литературу по теме «Сущность и содержание производственного менеджмента»**

[3]; [4]; [6]; [8]; [9]; [10]

### **Тема 2. Управление производственной системой предприятия**

**2 ч**

**Цель:** проанализировать структуру производственной системы, принципы, формы и методы организации производства, цели, задачи и процесс управления производством

1. Структура производственной системы и ее элементы.
2. Организация производства: определение, принципы, формы, категории.
3. Цели и задачи управления производством.
4. Процесс управления производством: представление, принципы, принятие управленческого решения и контроль его выполнения.
5. Формы и методы организации производства.

### **Термины и понятия**

Производственная система. Структура производственной системы. Пространственная структура. Временная структура. Элементы производственной структуры. Организация производства. Принципы организации производства. Управленческое решение. Тип производства. Проектное производство. Изготовление продукции по заказам, партиями. Поточное производство. Непрерывное производство. Принципы организации производства. Стратегические и тактические функции управления производством.

### **Вопросы для самопроверки**

1. Дайте понятие производственной системы и ее структуры.
2. Каковы главные цели управления производством? Нет ли между этими целями противоречия?
3. Какие функции выполняет управление производством?
4. Каковы основные принципы эффективной организации производства?
5. Что понимается под «пропорциональностью» производства и как ее обеспечить?
6. Что такое «параллельность» производства?
7. В чем заключается принцип «непрерывности» производства?
8. Что понимается под «прямоточностью» производства и как ее добиться?
9. В чем состоит принцип «ритмичности» производства и как обеспечить ритмичность?
10. Что понимается под «гибкостью» производства?
11. Что понимается под «комплексностью» производства?
12. Какие методы организации производства чаще всего используются в практике бизнеса?
13. В чем суть стратегических функций управления производством?
14. В чем суть тактических функций управления производством?

## Тесты

### 1. Управленческое решение – это:

- a) акт субъекта управления, в котором поставлена цель, сформулированы задачи, предусмотрены исполнители, означены их права и обязанности, выделены ресурсы,
- b) действие управляющего субъекта, направленные на стимулирование объекта управления в необходимом для производства направлении,
- c) цикл действий руководителя организации по оптимизации ее целей,
- d) тип взаимодействия субъекта и объекта управления в конкретной ситуации,
- e) организация производственного процесса с участием коллектива организации.

### 2. Производственную структуру организации характеризуют:

- a) состав структурных единиц (подразделений) организации,
- b) специализация структурных единиц,
- c) аппарат управления,
- d) уровень кооперирования между структурными единицами при выполнении производственной программы,
- e) длительность производственного цикла изготовления продукции.

### 3. Укажите существующие формы специализации:

- a) на основе сочетания последовательных стадий обработки продукции,
- b) подетальная,
- c) целевая,
- d) межзаводская,
- e) предметная,
- f) технологическая,
- g) на основе процесса накопления капитала.

### 4. Уровень специализации характеризуют показатели:

- a) средний размер предприятия,
- b) доля профильной продукции в общем объеме производства отрасли, предприятия;

- с) доля продукции специализированных производств в общем объеме выпуска данного вида продукции,
- d) средняя энергетическая мощность предприятия,
- е) количество предприятий и цехов, занятых изготовлением данного вида продукции.

**5. Факторами повышения эффективности производства являются:**

- a) совершенствование организации труда и производства,
- b) рост числа работающих,
- с) рост объема потребляемого сырья,
- d) снижение материалоемкости продукции,
- е) повышение качества продукции.

### **Самостоятельная работа студентов**

**1. Проработать конспект лекций и учебную литературу по теме «Управление производственной системой предприятия»**  
[1]; [3]; [5];[7]; [10]

**2. Самостоятельное изучение темы «Формы и методы организации производства»**  
[1]; [3]; [5];[7]; [10]

### **Тема 3. Разработка производственной стратегии**

**2 ч**

**Цель:** на основе анализа планирования и прогнозирования, усвоить функции, структуры оперирующих систем, их моделирование и стратегии планирования.

1. Планирование и прогнозирование. Уровни планирования.
2. Функции оперирующих систем и их концептуальное моделирование.
3. Стратегии планирования.
4. Структуры оперирующих систем.

#### **Термины и понятия**

План. Планирование. Принципы планирования. Прогноз. Прогнозирование. Уровни планирования. Производственная стратегия. Стратегический план. Оперирующая система. Страте-

гия планирования. Производственный план. Внешняя и внутренняя среда предприятия. Конкурентоспособность.

### Вопросы для самопроверки

1. Дайте определение понятий «стратегия» и «стратегический план».

2. Какие направления производственного менеджмента необходимо рассмотреть в ходе анализа внешней и внутренней среды предприятия?

3. Раскройте понятия «выраженная компетентность» и «конкурентоспособность». Как эти понятия взаимосвязаны?

4. Перечислите способы обеспечения конкурентоспособности предприятия благодаря эффективному осуществлению операционной функции.

5. Какие стратегические решения должен принимать производственный менеджер в процессе реализации общего стратегического плана компании?

6. Каковы особенности разработки производственной стратегии в условиях международного рынка?

### Тест

**1. С какого раздела начинается подготовка бизнес-плана:**

- a) оценка рынка сбыта продукции,
- b) план производства,
- c) анализ конкурентов,
- d) резюме,
- 5) финансовый план.

**2. Какая система планирования предполагает строгое соблюдение календарного опережения в работе цехов:**

- a) машинокомплектная,
- b) позаказная,
- c) серийная по опережениям,
- d) «на склад»,
- e) по заделам.

**3. Кто осуществляет сменно-суточное планирование производства товаров в цехе:**

- a) мастер,



- b) начальник цеха,
- c) бригадир,
- d) диспетчер,
- e) экономист цеха.

**4. Руководитель подразделения несет ответственность за:**

- a) переменные затраты, возникающие в данном подразделении,
- b) постоянные затраты, возникающие в данном подразделении,
- c) регулируемые затраты данного подразделения,
- d) переменные и постоянные затраты, возникающие в данном подразделении.

**5. Какой из перечисленных этапов не входит в общий процесс стратегического управления?**

- a) оценка и контроль выполнения,
- b) выбор стратегии,
- c) определение масштаба управляемости,
- d) анализ среды.

### **Самостоятельная работа студентов**

**1. Проработать конспект лекций и учебную литературу по теме «Разработка производственной стратегии»**

[1]; [3]; [4]; [5]; [8]; [10]

**2. Самостоятельное изучение темы «Стратегическое планирование как функция менеджмента»**

[1]; [3]; [4]; [5]; [8]; [10]

**3. Выполнить домашнее задание:**

Выберите действующую организацию (предприятие, фирму):

- определите, какие виды планирования применяются и действуют;
- выделите основные этапы стратегического планирования организации;
- схематично изобразите процесс стратегического планирования организации;
- проведите анализ внешней и внутренней среды. Составьте

матрицу SWOT-анализа

– разработайте миссию и постройте «Дерево целей».

#### **Тема 4. Оперативное управление производством на предприятиях**

**2 ч**

**Цели:** проанализировать общий процесс оперативного управления производством, основные элементы оперативного управления предприятием, усвоить основные принципы организации производственного процесса и влияние типа производства на организационную структуру управления.

1. Задачи и содержание системы управления производством.

2. Основные элементы оперативного управления предприятием: управляемый процесс или параметр, обратная связь, сравнение, корректирующий фактор, планирующая система с участием человека. Общий процесс оперативного управления производством.

3. Основные принципы организации производственного процесса.

4. Типы производства; влияние типа производства на организационную структуру управления.

#### **Термины и понятия**

Оперативное управление. Задачи оперативного управления. Элементы оперативного управления. Стратегия и тактика. Оперативные решения. Принципы организации производственного процесса. Производственные мощности. Типы производства. Массовое производство. Серийное производство. Единичное производство.

#### **Вопросы для самопроверки**

1. Перечислите принципы общего планирования. Какие из них представляются наиболее важными?

2. Как связаны вопросы расчета затрат и цен с процессом планирования?

3. Раскройте основные составляющие производственного

плана.

4. Опишите структурные составляющие производственного цикла.

5. В чем заключаются особенности принятия стратегических, тактических и оперативных решений в процессе управления производственной мощностью?

6. Какие факторы оказывают влияние на планирование величины производственной мощности?

7. Раскройте сущность производственного потенциала.

8. Перечислите характерные черты производственного потенциала.

9. Дайте характеристику элементам производственного потенциала.

10. В чем заключаются особенности информационных ресурсов?

11. С какими проблемами сталкивается производственный менеджер при определении величины производственного потенциала?

### Тест

**1. К чему приводит интенсивная нагрузка основных фондов:**

- a) повышению фондоемкости,
- b) снижению материалоотдачи,
- c) росту заработной платы работников,
- d) снижению затрат на использование энергоресурсов,
- e) снижению себестоимости продукции.

**2. Какой характер использования основных фондов отражают коэффициенты планового использования времени работы оборудования:**

- a) экстенсивный,
- b) интенсивный,
- c) равномерный,
- d) натуральный,
- e) обобщающий.

**3. В чем заключается главное назначение повышения сменности использования оборудования:**

- a) оптимизация структуры основных фондов,

b) совершенствование методов формирования основных фондов,

c) снижение ресурсоемкости продукции,

d) повышение фондоотдачи,

e) снижение объема производства продукции.

**4. Отношение прироста производительности труда к приросту средней заработной платы – это:**

a) уровень текучести кадров,

b) рентабельность производства,

c) фонд оплаты труда,

d) уровень трудовой дисциплины,

e) отношение темпов увеличения производительности труда к заработной плате.

**5. Что включает в себя понятие «норма»:**

a) сумма материальных и трудовых издержек производства продукции,

b) финансовые затраты на реализацию продукции,

c) производственная себестоимость изготовления какого-либо изделия,

d) предельно допустимая величина расхода ресурсов на единицу продукции,

e) материальные издержки на выпуск одного из видов продукции.

**6. На основании, каких данных определяется полезный расход материалов, сырья на изготовление единицы продукции:**

a) калькуляции,

b) отраслевых норм,

c) рабочих чертежи,

d) плановых нормативов,

e) технико-экономических расчетов.

**7. Этот вид себестоимости представляет собой сумму себестоимости товарной продукции и коммерческих, административных расходов за расчетный период. Что это за себестоимость:**

a) производственная себестоимость,

b) полная себестоимость,

c) себестоимость товарной продукции,

d) коммерческая себестоимость.

## Практические задания

### *Задание 1.*

Анализ конкретной ситуации

### **Стратегия операционного управления**

**Источник:** Мескон, Майкл Х. Основы менеджмента / М. Х. Мескон, М. Альберт, Ф. Хедоури: пер. с англ. и ред. И. О. Медведь. – Москва : Вильямс, 2008. – 3-е изд. – 672 с.

Когда Дон Ньюхарт вошел в офис Марты Бойд и сел на стул, он почувствовал, что за последние шесть недель узнал гораздо больше, чем за четыре года учебы в колледже. Дон получил степень бакалавра в области управления экономикой всего лишь в июне. Он сразу же поступил на работу в корпорацию «Чек-Райт» под начало миссис Бойд, управляющей производством корпорации. Корпорация «Чек-Райт» занята печатаньем личных банковских чеков, имеет 27 предприятий, расположенных в 27 крупнейших городах Соединенных Штатов. Дон только что закончил шестинедельную программу обучения, в ходе которой он по несколько дней работал в каждом производственном отделе завода корпорации в Лексингтоне. По крайней мере, по одному дню он проработал на всех должностях на этом заводе. Миссис Бойд пригласила Дона, чтобы обсудить с ним результаты его обучения.

«Чек-Райт» – одна из четырех относительно крупных компаний, печатающих чеки. В некоторых городах имеется много мелких конкурирующих компаний. Чеки печатают и направляют по почте клиентам банков. Чеки всегда заказываются через банки, и именно банк решает, какая из компаний будет печатать чеки для его клиентов.

Для выполнения заказа приходится выполнять десять операций на семи видах оборудования. Расходы при производстве чеков распределяются следующим образом: около 50% – трудозатраты, 30% – материалы и 20% – накладные расходы. Продажная цена чеков обычно на 80-100% выше затрат на их изготовление. Счет за отпечатанные для клиентов банка чеки фирма выставляет банку. Банк, чтобы возместить свои расходы, списывает стоимость чеков со счетов своих клиентов. В большинстве случа-

ев клиенты не знают, какую цену они платят за отпечатанные для них чеки до тех пор, пока не получают ежемесячный отчет банка со списанной суммой.

Любые проблемы с качеством или сроками доставки готовых чеков могут вызывать значительные трудности в работе банка. Если клиент не получит заказанные чеки в течение десяти дней или в чеке допущены ошибки в фамилии, имени, адресе, в других отпечатанных на чеке сведениях, клиент обращается с жалобой в банк (многие клиенты считают, что банк сам печатает чеки). Если номер счета, который печатается магнитными чернилами в нижней части чека, содержит ошибку или неразборчив для компьютера, нарушается процесс обработки чека в банке. Ручная обработка таких чеков обходится для банка весьма дорого. Во всех подобных случаях банк связывается с фирмой «Чек-Райт».

«Ну, Дон, как вам понравились эти шесть недель на заводе?» «Очень понравились, сам себе не верю, как много я за это время узнал нового. Знаете, до этого все мое знакомство с полиграфическим оборудованием ограничивалось лишь работой на ксерокопировальной машине в университетской библиотеке».

«Ну, а теперь, Дон, на основе своего опыта, скажите, что вы считаете наиболее важным фактором повышения эффективности в нашем деле?» «Это совсем легко назвать. Конечно же, производительность труда. Процесс производства у нас трудоемкий, поэтому повышение производительности труда может дать значительное увеличение прибылей. Я как раз хотел обсудить этот вопрос с вами. Складывается такое впечатление, что на заводе слишком велика численность персонала во все дни, кроме понедельника и вторника, когда наблюдается наибольший приток заказов. Я также заметил, что порядка трети времени, затрачиваемого на выполнение заказа, приходится на считывание и прочие проверки, а не на производственные операции. Я думаю, что здесь есть кое-какие возможности для значительного повышения труда во всем нашем производстве».

### **Вопросы:**

1. Согласны ли вы с Доном в том, что производительность труда является наиболее важным показателем эффективности производства при изготовлении чеков? Если нет, то, какие показатели вы считаете наиболее важными? Почему?

2. Почему, по вашему мнению, на заводе несколько больше рабочих, чем нужно во все дни недели, за исключением двух самых напряженных? Почему считыванию и другим проверкам уделяется столько много времени?

3. Какова была бы ваша реакция на заявление Дона о возможном повышении производительности труда?

### ***Задание 2.***

Для разработки плана производства участка и определения объема выпуска продукции на следующий год операционному менеджеру необходимо оценить производственную мощность участка.

Участок относится к однономенклатурному производству. Оборудование участка состоит из трех групп однотипного оборудования: 1-я группа – 5 ед., 2-я группа – 11 ед., 3-я группа – 15 ед.

Норма времени на обработку комплекта деталей одного изделия в каждой группе оборудования – соответственно: 0,5 н/ч, 1,1 н/ч, 1,5 н/ч.

Режим работы участка: работа в 2 смены, продолжительность смены – 8 ч, число рабочих дней в году – 255, регламентированные простои оборудования – 7% режимного фонда.

Определить производственную мощность участка.

## **Самостоятельная работа студентов**

**1. Проработать конспект лекций и учебную литературу по теме «Оперативное управление производством на предприятиях»**

[2]; [6]; [7]; [8]

**2. Самостоятельное изучение темы «Основные принципы организации и типы производства»**

[2]; [6]; [7]; [8]

**3. Выполнить домашнее задание**

***Задание 1.*** Анализ конкретной ситуации

**Реорганизация.**

В результате реорганизации большое производственное подразделение разделено на два. Продукция первого подразделения поступает на второе для дальнейшей обработки, при этом переходе осуществляется контроль изделий.

После реорганизации стали возникать конфликты: второе подразделение объясняет свой брак некачественной работой первого, чьи недоработки не всегда вскрываются при промежуточном контроле. Начальник же ОТК, осуществляющий этот контроль, утверждает, что в изделиях могут быть скрытые дефекты, обнаружить которые технически невозможно. При этом он считает, что нет оснований сомневаться в требовательности его подчиненных в отношении качества изделий.

Поскольку в конфликты вовлечены три стороны, два производственных подразделения и ОТК, то улаживать их особенно трудно.

### **Вопросы:**

1. Насколько важны в этой ситуации организационные коммуникации?
2. Насколько важны в этой ситуации организационные коммуникации?
3. Какие потоки информации здесь блокированы?
4. Как избежать ситуации, когда вроде бы никто не виноват, но работа не выполняется, так как надо?

### **Задание 2**

На участке находится 50 станков. В течение месяца на участке изготавливается предметы пяти наименований. В среднем на изготовление каждого из них требуется выполнение девяти технологических операций.

Определите организационный тип производственного процесса на участке.

## **Тема 5. Управление материально-техническим снабжением и сбытом**

**2 ч**

**Цель:** изучить систему управления материально-техническим снабжением производства, освоить методы определения потребности и расчетов количества заказываемых ресурсов, формы и методы снабжения.

1. Роль и значение материально-технического снабжения и сбыта в системе производственного менеджмента.



2. Управление материально-техническим снабжением производства.
3. Анализ, определение потребности, расчеты количества заказываемых ресурсов.
4. Определение методов и форм снабжения.

### **Термины и понятия**

Материальные запасы. Норма расхода ресурса. Рациональное использование материалов. Структура службы материально-технического снабжения. Расчет потребности в ресурсах. Управление материально-техническим снабжением производства. Стратегия закупок.

### **Вопросы для самопроверки**

1. Что понимается под материальными запасами?
2. Проведите классификацию материальных ресурсов.
3. Каковы цели и задачи материально-технического обеспечения предприятия (организации)
4. Что понимается под управлением материально-техническим снабжением производства.
5. Приведите технологию анализа материально-технического обеспечения производства.
6. Как организуются поставки материально-технических ресурсов.
7. Как определяется и рассчитывается потребность в заказываемых ресурсах?
8. Каковы формы обеспечения ресурсами?

### **Тест**

- 1. На чем основана оценка запасов по средней себестоимости:**
  - a) действующие нормативы,
  - b) расчет средних величин,
  - c) данные о себестоимости производства аналогичных товаров на предприятиях-конкурентах,
  - d) технико-экономические расчеты,
  - e) данные производственного плана.

**2. Основное предназначение оборотных средств заключается в обеспечении:**

- a) снижения себестоимости продукции,
- b) повышения фондоотдачи,
- c) снижения сроков реализации продукции,
- d) непрерывности производства продукции,
- e) оптимального соотношения основных и оборотных фондов.

**3. Приобретение долгосрочных активов можно отнести к:**

- a) основной деятельности,
- b) финансовой деятельности,
- c) инвестиционной деятельности,
- d) производственной деятельности,
- e) коммерческой деятельности.

**4. Какой момент, как правило, является ключевым при принятии решения «покупать, или производить?»:**

- a) наличие долгосрочных связей с поставщиками,
- b) наличие рабочих соответствующей квалификации,
- c) наличие технологии,
- d) наличие свободных производственных мощностей.

### **Практические задания**

***Задание 1. Анализ конкретной ситуации***

**Машиностроительное предприятие «Маяк»**

**Источник:** Минаев, Э.С. Управление производством и операциями: 17 модульная программа для менеджеров "Управление развитием организации". Модуль 15 / Э. С. Минаев, Н. Г. Агеева, А. Аббата Дага. – Москва : ИНФРА-М, 2000. – 256 с.

Машиностроительное предприятие «Маяк» – производитель автоматических моек для машин. Автомойка представляет собой блочную конструкцию, включающую моеющее устройство в центре и ряд секций-блоков с каждой стороны. Основные виды услуг: мойка машин горячей водой под давлением; полировка с помощью жидкого полирующего средства. Ассортимент товаров включает полотенца, очиститель шин, очиститель обивки. На протяжении нескольких последних лет дела на предприятии шли неважно, причем в прошлом году потери составили

45 171 тыс. руб. при общем объеме продаж 3 691 238 тыс. руб. Уровень запасов постоянно увеличивался и сегодня составляет 412 424 тыс. руб.

На общем собрании акционеров был выбран новый директор предприятия Анатолий Шевцов. Он сразу взялся за дело и выявил много проблемных зон, одна из которых – управление материальными запасами. Для помощи в разработке перспективной стратегии организации была приглашена группа экспертов. Несколько человек из этой группы стали проводить анализ деятельности в системе управления материальными запасами. Через некоторое время на стол директору был положен отчет о проверке.

### **Отчет о проверке текущей системы управления запасами на предприятии «Маяк».**

Текущая система управления запасами – это исполнение заявок на пополнение запасов. Заявки подают начальник склада, менеджер по закупкам или менеджер по производству, когда они замечают, что уровень наличных запасов стал низким. Кроме того, заявка производится еще и в том случае, когда кто-либо (или клиент, или начальник сборочного цеха) требует товар, которого не оказывается на складе.

Определенные материально-производственные запасы требуются для сборки оборудования, для автомоек и для изготовления оборудования промышленного применения. Для сборочных процессов подают точные и своевременные списки необходимых материалов. Материальные потребности производства, необходимые для выполнения рабочих графиков, обычно известны заранее.

Большая часть заявок – это заявки на запасные части для ремонта оборудования на автомойках и на сопутствующие товары, которые там продаются: бумажные полотенца, моющие и полирующие средства. Поскольку оборудование на мойках используется постоянно и очень интенсивно, существует устойчивый спрос на различные запчасти для этого оборудования. Организация складских помещений хорошо продумана. Детали распределены по секциям, в соответствии с их поставщиком. Число поставщиков сравнительно невелико, при этом каждый из них обычно поставляет много разных деталей, но все они хранятся в

одной секции. Эти детали используются для починки электромоторов и для изготовления моторов и насосов высокого давления, которые работают на каждой автомойке. На складе заняты два работника – начальник склада и его помощник. Один из них непосредственно занят выполнением заказов покупателей. Многие клиенты лично заказывают необходимые им детали и сопутствующие товары. Кроме того, принимаются и заказы по телефону. Доставка производится в тот же день службой предприятия.

В сборочном цеху имеются запасы, хранящиеся прямо на полу. Это дешевые детали, которые бывают нужны ежедневно: например, гайки, болты, винты и очистители. Закупка этих запасов обходится достаточно дешево.

К сожалению, часто бывает так, что в сборочном цеху не хватает какой-то из этих деталей и сборочным линиям приходится простаивать, иногда подолгу.

Канцелярская бумажная работа сведена к минимуму. Списки с наименованием и количеством проданных товаров составляются непосредственно при каждой продаже. Если в сборочном цехе нужны детали, которых нет в запасах цеха, то кто-либо идет на склад и забирает нужный материал. Контрольные записи товаров, хранящихся в цехах, не ведутся.

В прошлом году было закуплено 980 видов различных запчастей на сумму в 1454314 тыс. руб. Хотя предприятие не использует компьютер, имеются достаточно точные данные о том, сколько денег было истрачено на приобретение каждого вида запчастей. Анализ данных показал, что 1220500 тыс. руб. было затрачено на закупку всего лишь 200 видов деталей.

Большая часть закупаемых деталей в прошлом году имелась в наличии – или у производителя, или у оптового поставщика. Если обнаруживалась нехватка какого-либо наименования, то для пополнения запаса требовалось всего два-три дня.

### **Вопросы:**

Если бы Вас пригласили в качестве консультанта и попросили дать рекомендации по пересмотру системы управления запасами, то какими будут Ваши рекомендации, и что лежит в их основе?

## Самостоятельная работа студентов

**1. Проработать конспект лекций и учебную литературу по теме «Управление материально-техническим снабжением и сбытом»**

[2]; [3]; [4]; [6]; [8]; [10]

**2. Выполнить домашнее задание**

### *Задание 1.*

Произвести анализ выполнения плана материально-технического снабжения, рассчитав ритмичность поставок, коэффициент ритмичности, сделать выводы по полученным данным. Определить потери предприятия, вызванные неритмичностью поставок. Исходные данные для решения задачи представлены в табл. 1.

Таблица 1

### Исходные данные

Вариант	Квартал	Объем поставок материалов, т		Человеко-часы простоев	Часовая выработка	Средняя часовая заработная плата, руб.	Цена реализации единицы продукции, руб.
		План	Факт				
0	1	25	30	0,00	0,30	39,79	120
	2	20	20	12,19	0,30	39,59	
	3	11	8	518,91	0,30	34,79	
	4	26	28	0,00	0,30	35,86	

### Продолжение таблицы 1

Вариант	Квартал	Объем поставок материалов, т		Человеко-часы простоев	Часовая выработка	Средняя часовая заработная плата, руб.	Цена реализации единицы продукции, руб.
		План	Факт				
1	1	13	5	1636,56	0,25	42,50	515
	2	24	31	0,00	0,25	46,46	
	3	29	21	1576,68	0,25	34,38	
	4	15	10	1057,77	0,25	42,93	
2	1	10	12	0,00	0,24	22,50	625
	2	22	16	1217,44	0,23	26,46	
	3	30	27	658,61	0,28	24,38	
	4	21	21	0,00	0,23	30,93	
3	1	54	48	1257,35	0,50	41,43	324
	2	51	48	518,91	0,44	40,85	
	3	51	50	59,75	0,47	40,72	
	4	30	30	0,00	0,48	40,90	
4	1	22	15	1417,02	0,41	52,40	521
	2	18	19	0,00	0,39	52,87	

Вариант	Квартал	Объем поставок материалов, т		Человеко-часы простоев	Часовая выработка	Средняя часовая заработная плата, руб.	Цена реализации единицы продукции, руб.
		План	Факт				
	3	25	20	1077,73	0,28	50,14	
	4	16	28	0,00	0,30	57,30	
5	1	22	19	678,57	0,14	47,20	422
	2	23	15	1616,60	0,14	49,53	
	3	20	12	1616,60	0,16	50,75	
	4	12	20	0,00	0,18	42,51	
6	1	20	20	0,00	0,12	32,51	320
	2	20	20	9,96	0,15	32,44	
	3	16	17	0,00	0,14	33,08	
	4	15	22	918,07	0,18	29,17	
7	1	26	35	0,00	0,22	42,21	541
	2	30	27	658,61	0,20	40,87	
	3	31	26	448,11	0,24	39,28	
	4	15	18	627,35	0,22	41,87	
8	1	37	40	0,00	0,21	62,91	670
	2	25	20	537,73	0,21	60,16	
	3	24	23	129,45	0,29	59,62	
	4	28	20	756,81	0,29	59,97	
9	1	25	18	736,89	0,51	57,07	540
	2	24	15	906,18	0,55	56,40	
	3	20	16	378,40	0,50	55,17	
	4	20	45	0,00	0,50	55,40	

Расчет выполнить поквартально и в целом за год. На основании полученных данных сделать выводы о качестве разработки и фактическом выполнении плана материально-технического снабжения, привести общую сумму затрат, которые понесло предприятие в результате невыполнения (недовыполнения) плана МТС.

### Тема 6. Управление персоналом

2 ч

**Цель:** проанализировать систему управления персоналом, обосновать необходимость построения эффективной системы мотивации на предприятии.

1. Мотивация деятельности в менеджменте. Общая характеристика мотивации. Мотивация и стимулирование. Сущность мотивационного процесса.

2. Роль экономических и неэкономических мотивов в эффективной мотивации персонала. Виды мотивов.

3. Содержательные теории мотивации: теория иерархии потребностей А. Маслоу; теория ERG К. Альдерфера; теория приобретенных потребностей Д. Мак Клелланда; теория двух факторов Ф. Герцберга.

4. Процессуальные теории мотивации: теория ожиданий; теория справедливости (равенства); модель Портера-Лоулера.

### **Термины и понятия**

Управление персоналом. Методы управления персоналом. Принципы управления персоналом. Мотивация. Стимулирование. Экономические мотивы. Неэкономические мотивы. Содержательные теории мотивации. Процессуальные теории мотивации. Кадровая политика. Типы конфликтов в организации. Профилактика и разрешение конфликта.

### **Вопросы для самопроверки**

1. В чём заключается сущность управления персоналом в организации? Какие цели и задачи можно выделить в управлении персоналом на предприятии?

2. Какие существуют методы управления персоналом?

3. В чем состоит сущность кадровой политики? Какие цели и задачи стоят перед кадровой политикой предприятия?

4. Что значит лидерство? На чем оно основано? Какие типы лидерства Вы можете назвать?

5. Какой стиль руководства Вы считаете наиболее эффективным в работе с персоналом? Назовите его преимущества и недостатки.

6. Что необходимо для создания эффективной системы управления карьерой?

7. Что, на Ваш взгляд, должен отражать размер заработной платы?

8. Назовите причины и последствия конфликтных ситуаций.

### **Тест**

**1. Что следует понимать под категорией «персонал»?**

а) часть населения, обладающая физическим развитием,

умственными способностями и знаниями, которые необходимы для работы в экономике,

b) трудоспособное население в рамках отдельной организации, на микроуровне,

c) объединение работников, совместно реализующих цель по производству товаров или оказанию услуг, действующих в соответствии с определенными правилами и процедурами в рамках определенной формы собственности.

**2. Персонал как объект управления реализует функции:**

- a) общественно-продуктивную,
- b) производства,
- c) инновационную,
- d) социально-интегративную,
- e) эккаутинговую,
- f) финансового менеджмента,
- g) управленческо-политическую,
- h) маркетинговую,
- i) управления персоналом.

**3. Персонал как субъект управления реализует функции:**

- a) общественно-продуктивную,
- b) производства,
- c) инновационную,
- d) социально-интегративную,
- e) эккаутинговую,
- f) финансового менеджмента,
- g) управленческо-политическую,
- h) маркетинговую,
- i) управления персоналом.

**4. Принцип обусловленности функций управления персоналом целям производства подразумевает, что:**

a) функции управления персоналом, ориентированные на развитие производства, опережают функции, направленные на обеспечение функционирования производства,

b) функции управления персоналом формируются и изменяются не произвольно, а в соответствии с целями производства,

c) необходима многовариантная проработка предложений по формированию системы управления персоналом и выбор



наиболее рационального варианта для конкретных условий производства.

**5. Принцип комплексности подразумевает:**

- a) многовариантную проработку предложений по формированию системы управления персоналом и выбор наиболее рационального варианта для конкретных условий производства,
- b) учет всех факторов, воздействующих на систему управления персоналом,
- c) ориентированность на развитие производства, опережение функций управления персоналом функций, направленных на обеспечение функционирования производства.

**6. Разработка положений, должностных инструкций относится, по вашему мнению, к методам управления персоналом ...**

- a) административным,
- b) экономическим.
- c) статистическим,
- d) социально-психологическим,
- e) стимулирования.

**7. При реализации, какой организационной стратегии имеются очень большие возможности для профессионального развития, но проводится жесткий отбор претендентов для этого развития?**

- a) Предпринимательской,
- b) динамического роста,
- c) прибыльности,
- d) ликвидационной,
- e) циклической.

**8. Какой метод определения требований к кандидату может быть рекомендован компании, занятой поиском кандидатов на должность банковского клерка?**

- a) должностная инструкция,
- b) профессиограмма,
- c) квалификационная карта,
- d) карта компетенций.

**9. «Группы потребностей располагаются иерархически по отношению друг к другу» – это одна из предпосылок мотивационной теории:**

- a) Герцберга?
- b) А. Маслоу и Альдерфера?
- c) В.Врума?
- d) МакКлелланда?

**10. С какого раздела начинается подготовка бизнес-плана:**

- a) оценка рынка сбыта продукции,
- b) план производства,
- c) анализ конкурентов,
- d) резюме,
- e) финансовый план.

**11. Руководитель подразделения несет ответственность за:**

- a) переменные затраты, возникающие в данном подразделении,
- b) постоянные затраты, возникающие в данном подразделении,
- c) регулируемые затраты данного подразделения,
- d) переменные и постоянные затраты, возникающие в данном подразделении.

### **Практические задания**

*Задание 1. Анализ практической ситуации*

#### **Руководство персоналом**

*Исходные данные.* Вы недавно работаете начальником цеха (отдела) в крупной промышленной организации (на эту должность перешли из другой организации). Еще не все знают вас в лицо. До обеденного перерыва два часа. Идя по коридору, вы видите трех рабочих (работников) вашего цеха (отдела), которые о чем-то оживленно беседуют и не обращают на вас внимание. Возвращаясь через 20 минут, видите ту же картину.

*Постановка задачи.* Как вы себя поведете?

- a) остановитесь, дадите понять рабочим (работникам), что вы новый начальник цеха (отдела). Вскользь заметите, что беседа их затянулась и пора браться за дело;
- б) спросите, кто их непосредственный начальник, вызовите его к себе в кабинет;

в) сначала поинтересуетесь, о чем идет разговор, затем представитесь и спросите, нет ли у них каких-либо претензий к администрации. После этого предложите пройти в цех (отдел) на рабочее место;

г) прежде всего, представитесь, поинтересуетесь, как обстоят дела в их бригаде (бюро), как загружены работой, что мешает работать. Возьмете этих рабочих (работников) на заметку.

### *Задание 2. Анализ практической ситуации*

#### **Лидерство в организации**

*Исходные данные.* Однажды вы оказались участником дискуссии нескольких руководителей о том, как лучше обращаться подчиненными. Одна из точек зрения вам понравилась больше всего.

*Постановка задачи.* Какая и почему?

а) «чтобы подчиненный хорошо работал, нужно подходить к нему индивидуально, учитывать особенности его личности»;

б) «все это мелочи, главное в оценке людей – это их деловые качества, исполнительность. Каждый должен делать то, что ему положено»;

в) «успеха в руководстве можно добиться лишь в том случае если подчиненные доверяют своему руководителю, уважают его»;

г) «это правильно, но все, же лучшими стимулами в работе являются четкий приказ, приличная зарплата, заслуженная премия».

### **Самостоятельная работа студентов**

**1. Проработать конспект лекций и учебную литературу по теме «Управление персоналом»**

[2]; [3]; [5]; [8]; [10]

**2. Самостоятельное изучение темы «Содержательные и процессуальные теории мотивации»**

[1]; [2]; [5]; [7]; [10]

**3. Выполнить домашнее задание**

*Задание 1. Анализ практической ситуации*

#### **Конфликт в организации**

*Исходные данные.* Между двумя высшими подчиненными (коллегами) возник конфликт, который мешает им успешно работать. Каждый из них в отдельности обращался к вам с просьбой разобраться и поддержать его позицию.

*Постановка задачи.* Выберите и обоснуйте свой вариант поведения в этой ситуации:

- а) пресечь конфликт на работе, а конфликтные взаимоотношения порекомендовать разрешить в неслужебное время;
- б) попросить разобраться в конфликте специалистов лаборатории социологических исследований или другого подразделения службы управления персоналом, в чьи функции это входит;
- в) лично попытаться разобраться в мотивах конфликта и найти приемлемый для обеих сторон вариант примирения;
- г) выяснить, кто из членов коллектива является авторитетом для конфликтующих сотрудников, и попытаться через него воздействовать на них.

## **Тема 7. Организация управления качеством продукции (услуг)**

**2 ч**

**Цель:** изучить организацию управления качеством продукции на предприятии, усвоить основные требования к процессу обеспечения качества продукции, показатели качества продукции, причины и меры по устранению брака.

1. Основные требования к качеству продукции (услуг) и процессу его обеспечения.
2. Системы управления качеством на предприятии.
3. Система показателей качества.
4. Основные причины брака.
5. Оценка эффективности производства.

### **Термины и понятия**

Качество продукции. Показатели качества продукции. Брак. Системы управления качеством на предприятии. Эффективность. Эффект. Точка безубыточности. Метод локальной эффективности. Финансовое состояние предприятия.

### **Вопросы для самопроверки**

1. Что понимается под качеством продукции?
2. Назовите показатели качества продукции.

3. Как соотносятся между собой понятия «качество продукции» и «конкурентоспособность продукции»?
4. Какие требования предъявляются к качеству продукции?
5. В чем суть системы управления качеством на предприятии?
6. Как определить уровень качества продукции?
7. Дайте понятие стандартов качества.
8. Что понимается под сертификацией продукции, и какова ее цель?
9. Назовите основные причины брака на предприятии.
10. Каковы способы предупреждения и устранения брака.
11. Раскройте связь понятий «экономическая эффективность» и «экономический эффект».
12. Для чего необходимо применять систему показателей оценки деятельности предприятия? В какие группы можно выделить показатели исходя из требований рынка?
13. Какие факторы оказывают влияние на выбор системы учета издержек производства?
14. Опишите взаимосвязь затрат и объемов производства.
15. Какое значение имеет расчет точки безубыточности в производственном процессе?
16. В чем состоит метод локальной эффективности?
17. Перечислите и прокомментируйте показатели анализа эффективности деятельности предприятия.
18. Опишите основные показатели, характеризующие финансовое состояние предприятия.

### Тест

- 1. Под качеством продукции понимается:**
  - a) производство эталонных образцов продукции,
  - b) система бездефектного производства продукции,
  - c) производство эталонных образцов продукции,
  - d) система бездефектного производства продукции,
  - e) совокупность свойств, предназначенных для удовлетворения потребности в ней в соответствии с ее назначением,
  - f) система интеграции лучших показателей производимой продукции с мировыми аналогами,

g) группа определенных свойств, дающих возможность ее всесторонней оценки.

**2. Определение уровня качества продукции проводится путем:**

- a) сопоставления с лучшими мировыми аналогами,
- b) анализа дополнительных затрат на выпуск высококачественной продукции,
- c) разработка системы показателей,
- d) сравнения с лучшими отечественными образцами аналогичной продукции,
- e) сопоставления с лучшими мировыми аналогами,
- f) анализа дополнительных затрат на выпуск высококачественной продукции,
- g) разработка системы показателей,
- h) сравнения с лучшими отечественными образцами аналогичной продукции,
- i) проведения экономико-математических расчетов.

**3. Применение в промышленности стандартов направлено на :**

- a) повышение качества продукции какого-либо товара,
- b) достижение оптимальной пользы для общества в целом,
- c) прекращение производства продукции, не отвечающей предъявленным к ней требованиям,
- d) оценки используемых в производственном процессе основных фондов,
- e) обеспечение соответствия производимой продукции лучшим мировым аналогам.

**4. Предприятие при проведении добровольной сертификации продукции получает:**

- a) сертификат соответствия,
- b) свидетельство о прохождении сертификации,
- c) право экспортировать продукцию на мировой рынок,
- d) знак соответствия,
- e) денежную премию.

**5. Расходы по проведению сертификации продукции на предприятии оплачивает:**

- a) органы Госстандарта,
- b) само предприятие,

- с) министерство или ведомство,
- д) вышестоящий орган (концерн, холдинг и т.д.),
- е) партнеры по хозяйственной деятельности.

**6. Организационно-технической базой комплексной системы управления качеством продукции является:**

- а) государственные стандарты,
- б) отраслевые стандарты,
- с) технические условия,
- д) стандарты предприятия,
- е) международные стандарты.

**7. Вся ответственность за сертификацию в стране возложена на:**

- а) предприятия,
- б) министерства,
- с) Госстандарт РФ,
- д) объединения,
- е) учредителей предприятия.

**8. К комплексным показателям качества продукции относятся:**

- а) показатели надежности и долговечности изделия,
- б) патентно-правовые показатели,
- с) экологические показатели,
- д) показатели уровня стандартизации и унификации,
- е) эргономические показатели.

**9. Какой показатель определяется отношением объема реализованной продукции к количеству израсходованных материальных ресурсов:**

- а) материалоемкость,
- б) материалоотдача,
- с) коэффициент использования,
- д) коэффициент раскроя,
- е) коэффициент выхода продукта.

**10. Рентабельность продукции определяется:**

- а) отношением балансовой прибыли к объему реализованной продукции,
- б) отношением прибыли от реализации к выручке от реализации (без НДС и акциза),

- с) отношением балансовой прибыли к средней стоимости имущества предприятия,
- д) отношением балансовой прибыли к средней стоимости основных фондов и материальных оборотных средств,
- е) отношением балансовой прибыли к себестоимости продукции.

### **Практические задания**

#### *Задание 1. Анализ конкретной ситуации*

#### **Управление качеством на предприятии ОАО «Трехгорная мануфактура»**

**Источник:** Минаев, Э.С. Управление производством и операциями: 17 модульная программа для менеджеров "Управление развитием организации". Модуль 15 / Э. С. Минаев, Н. Г. Агеева, А. Аббата Дага. – Москва : ИНФРА-М, 2000. – 256 с.

На Совет директоров текстильного предприятия «Трехгорки» собрался на заседание. Решался вопрос о принятии/непринятии определенных мер по докладу начальника отдела по качеству. В документе рассматривались реальные возможности расширения продукции и повышения ее качества, а также выход на современные рынки.

Главным достижением коллектива за годы перестройки явилось сохранение линии на неуклонное повышение качества продукции

В нынешних условиях – это непросто: требуются серьезные капитальные вложения. Но именно акцент на качество позволил завоевать свое место на рынке и закрепить позиции «Трехгорки».

В последние годы произошел перелом в сознании покупателя. Если раньше спрос определялся в основном ценой, то сейчас приоритет отдается показателю «качество/цена». Потому-то россияне, и москвичи в первую очередь, стали отдавать предпочтение товарам «Трехгорки». Предпочтение качества на сегодняшнем рынке подтверждает тот факт, что после августовского кризиса 1998 г. многие покупатели импортной продукции в условиях резко возросшей ее цены стали приобретать качественную отечественную продукцию. На «Трехгорке» стали расти объемы реализованной продукции. На предприятии быстро получили навыки в бизнесе, финансах и даже маркетинге, но оказалось, что



научиться управлять качеством достаточно трудно. Борис Иванов, недавно назначенный начальником отдела по качеству, открыл заседание словами: «Я надеюсь, что члены совета директоров еще раз внимательно рассмотрели мои рекомендации. Я готов их еще раз повторить. Для выполнения четких стандартов качества необходимо превратить их в набор конкретных, численно определяемых и согласованных критериев, которые будут связаны со всеми структурами предприятия».

«Практика качества не будет устойчивой, – добавил он, – пока или до тех пор, пока предприятие не овладеет основами управления производством в области качества. И большинство предприятий, успешно повышающих качество, считают это своей основной задачей. Если предприятия хотят конкурировать на международных рынках, то они должны адаптироваться к более эффективным процессам управления качеством. Давайте рассмотрим, что же сделано на предприятии для создания современной системы качества».

Первой взяла слово начальник управления кадрами, которая на фактическом материале показала, что руководитель предприятия Надежда Балановская за годы перестройки превратила текстильную фабрику в предприятие, ориентированное на рынок. Превыше всего ставились интересы потребителя и учитывались все факторы, необходимые для успеха на рынке. Решались не только насущные проблемы, но и готовились к будущему развитию деятельности. На предприятии создана новая структура управления, которая позволяет претворять в жизнь новые идеи и концепции.

Начальник отдела маркетинга добавил, что в условиях работы на рынке нужна была информация о потребителях и их потребностях. Проводились исследования и моделирование, чтобы выделить сегменты на рынке с учетом критериев предприятий, их расположения, размеров. Разбив рынок на сегменты, руководители «Трехгорки» смогли сосредоточиться на реальных сегментах рынка, где их позиции уже были достаточно сильны, и потенциальных сегментах, которые требовали вложения ресурсов. Внимание обращалось также не только на то, чего добились конкуренты, но и на их перспективные планы, с учетом той информации, которую на предприятии были в состоянии собрать.

Начальник отдела планирования отметил, что развитие планирования должно определять будущее организации в целом. С помощью сегментации была определена возможность выбрать определенные рынки, внутренние и международные. Исходя из этого, планировалось создание изделий с характеристиками, привлекательными для большинства рынков. Кроме того, на предприятии понимали, что успех зависит от таких факторов, как сети распространения, а также поддержка и сервис.

Руководитель производства напомнил тот факт, что еще 10 лет назад они выпускали ткани шириной только до 90 см. Сейчас половина выпускаемых тканей имеет ширину 150 см, вполне приемлемую для европейского рынка. Для каждой позиции управления качеством на производстве был установлен конкретный круг обязанностей. Работники могли определить, какую долю ответственности они должны принять на себя и чего от них ждут менеджеры и руководство. Работники производственных подразделений смогли теперь сами определять специфические показатели по производительности и качеству. Борис Иванов еще раз отметил, что за короткое время его пребывания в должности начальника отдела качества были созданы специальные структуры – многопрофильные группы, которые постоянно следили за отклонениями в ходе работы. Внимание концентрировалось на том, чтобы устранять дефекты на начальных стадиях производства. И это не замедлило дать свои результаты. Благодаря этому количество технических изменений снизилось на 15%. Количество брака и переделок уменьшилось на 25%. Срок поставки сократился с 3,5 месяца до двух недель.

Ткацкое производство насчитывает сегодня 720 станков, объем выпускаемой продукции – 15 млн. м<sup>2</sup> в год при использовании мощности до 70-75%.

Все действия отдела качества были продиктованы стремлением угодить потребителям как внутреннего, так и внешнего рынков. Внутри отдела была создана группа по работе с клиентами. Членам группы были предоставлены все необходимые полномочия для устранения жалоб клиентов. В практику были введены звонки основным клиентам по прошествии 30 дней после покупки, причем поводом для таких звонков было, просто выражение благодарности, а заодно «Трехгорка» собирала полезную

информацию, которая со временем позволила усовершенствовать изделия и постоянно идти впереди ожиданий клиентов.

Итак, сегодня такая неосязаемая сторона бизнеса, как качество, явно присутствовала на предприятии. Принцип существования в перестроечные годы вырос из традиционных идей организации – не назад на ухудшение качества, а вперед, независимо от трудностей.

Классическую формулу рыночных отношений – чем выше качество, тем выше цена товара не изменишь. Однако цена снижается, если продукцию выпускать в больших объемах, если при этом экономить ресурсы. А на это мы давно уже направляем свои силы и умение. Но достаточно ли этого?

**Задание:**

1. Дайте характеристику современным системам обеспечения качества на предприятии.
2. Сформулируйте систему критериев оценки стандартов качества.

**Самостоятельная работа студентов**

1. Проработать конспект лекций и учебную литературу по теме «Организация управления качеством продукции (услуг)» [1]; [3]; [5]; [7]; [10]
  2. Самостоятельное изучение темы «Оценка эффективности производства» [2]; [3]; [4]; [6]; [8]; [10]
  3. Выполнить домашнее задание
- Задание 1.**

Рентабельность майонезного цеха предприятия А за первый квартал 2010 года снизилась с 25% до 3%. Сформулируйте возможные направления анализа и причины снижения рентабельности.

**Тема 8. Управление экономическими  
производственными рисками**

**2 ч**

**Цель:** обосновать необходимость построения аналитического управленческого учета по центрам возникновения затрат,

центрам ответственности за возникающие затраты и по центрам рентабельности производства отдельно взятого продукта.

1. Риск и неопределенность.
2. Понятие экономического и производственного рисков.
3. Классификация и факторы рисков.
4. Виды потерь от рисков.
5. Управление рисками.

### **Термины и понятия**

Риск. Экономический риск. Производственный риск. Чистые риски. Спекулятивные риски. Зоны риска. Факторы риска. Способы минимизации рисков. Превентивные, репрессивные и компенсационные методы борьбы с рисками.

### **Вопросы для самопроверки**

1. Что такое риск?
2. Как различаются понятия «риск» и «неопределенность»?
3. Назовите основные критерии классификации рисков.
4. Что понимается под управлением риском?
5. Каковы основные принципы управления риском?
6. Какие этапы управления риском можно выделить? Как они связаны друг с другом?
7. В чем суть концепции приемлемого риска?
8. Назовите способы минимизации рисков.
9. Какой документ может быть использован для разработки программы управления рисками на уровне предприятия? Обоснуйте ответ.

### **Тест**

1. **Какой смысл вкладывается в слово «риск» при принятии решений?**
  - а) степень значимости проблемы для общей деятельности фирмы,
  - б) степень влияния неправильно решенной проблемы на служебное положение руководителя,
  - в) уровень неопределенности, с которой можно прогнозировать результат,

d) уровень превышения своих полномочий

**2. По какому плановому документу можно спрогнозировать риски:**

- a) по плану балансов,
- b) по плану денежных потоков,
- c) по плану прибылей и убытков,
- d) по всем перечисленным.

**3. Повышение прибыльности, снижение издержек и устранение (смягчение) рисков являются**

- a) принципами управления,
- b) аспектами управления,
- c) задачами управления,
- d) целями управления.

**4. Инвестиционные риски – это риски:**

- a) упущенной выгоды, снижения доходности, прямых финансовых потерь,
- b) потери интеллектуальной собственности, имущества организации,
- c) появления конфликтной ситуации на уровне менеджмента высшего звена,
- d) снижения эффективности материального производства,
- e) утраты значительной части средств производства.

**5. Основные правила риск-менеджмента**

- a) нельзя рисковать больше, чем это позволяет собственный капитал,
- b) всегда просчитывай риск, но в любом случае рискуй,
- c) всегда имей уверенность, что кто не рискует, тот не пьет шампанского,
- d) всегда верь в удачу и действуй по стратегии Наполеона «надо ввязаться в сражение, а там будет видно»,
- e) всегда исходи из уверенности, что риск – благородное дело.

**6. Аутсорсинг управления риском – это...**

- a) всесторонне исследование бизнеса фирмы, методов принятия решений и используемых технологий с целью выявления и анализа рисков, которым они подвержены,

b) наглядное изображение на графиках и картинках, подчеркивающее важные, существенные стороны соответствующих рисков,

c) передача оценки риска или управления риском сторонней организации,

d) формирование у лиц, принимающих решения, целостной картины рисков, угрожающих бизнесу фирмы, жизни и здоровью сотрудников, имущественным интересам владельцев/акционеров.

### **Самостоятельная работа студентов**

**1. Проработать конспект лекций и учебную литературу по теме «Управление экономическими производственными рисками»**

[1]; [3]; [4]; [5]; [8]; [10]

**2. Выполнить домашнее задание**

*Задание 1.*

Какую последовательность процедур управления рисками реализует менеджер при выборе конкретных методов управления рисками. Опишите ее.

## **5. КОНТРОЛЬНЫЕ ЗАДАНИЯ И ТЕСТЫ ПО ТЕМАМ**

Контрольное задание включает в себя два теоретических вопроса и тестовое задание (два варианта).

### **5.1. Текущий контроль на 8 неделе (4 практическое занятие)**

#### **Контрольная работа № 1**

##### **1. Теоретические вопросы**

1. Производственный менеджмент как подсистема общего менеджмента предприятия

2. Функциональная структура системы управления производством

3. Классификация функций управления производством

4. Понятие логистики

5. Процесс управления производством
6. Инновационный процесс
7. Креативные методы управления производством
8. Система целей управления производством
9. Организационная структура управления производством
10. Классификация производственных процессов
11. Эффективность управления производством
12. Почему менеджеру необходимо знание производственной системы?

### **Тест (примерные задания)**

**1. Какие причины больше всего способствовали росту интереса к производственному менеджменту на предприятиях в настоящее время:**

- a) развитие потока информации, сложность системы документооборота на предприятиях,
- b) экономические кризисы в стране, рост производительности труда,
- c) снижение безработицы, развитие и усложнение систем управления на предприятиях,
- d) низкий уровень использования ПВЭМ на предприятиях, рост рентабельности продукции в отраслях.

**2. Основы научной организации труда заложила система:**

- a) А. Смита,
- b) Ф. Тейлора,
- c) Д. Рикардо,
- d) Г. Форда.

**3. Одним из основных принципов современного менеджмента является:**

- a) составление балансов доходов и расходов,
- b) определение приоритетных направлений инновационной деятельности фирмы,
- c) получение предприятием прибыли,
- d) производство конкурентоспособной продукции,
- e) оптимизация технологического процесса производства продукции.

**4. Управленческое решение – это:**

а) акт субъекта управления, в котором поставлена цель, сформулированы задачи, предусмотрены исполнители, означены их права и обязанности, выделены ресурсы,

б) действие управляющего субъекта, направленные на стимулирование объекта управления в необходимом для производства направлении

с) цикл действий руководителя организации по оптимизации ее целей,

д) тип взаимодействия субъекта и объекта управления в конкретной ситуации,

е) организация производственного процесса с участием коллектива организации.

**5. Производственную структуру организации характеризуют:**

а) состав структурных единиц (подразделений) организации,

б) специализация структурных единиц,

с) аппарат управления,

д) уровень кооперирования между структурными единицами при выполнении производственной программы,

е) длительность производственного цикла изготовления продукции.

**6. Укажите существующие формы специализации:**

а) на основе сочетания последовательных стадий обработки продукции,

б) подетальная,

с) целевая,

д) межзаводская,

е) предметная,

ф) технологическая,

г) на основе процесса накопления капитала.

**7. Уровень специализации характеризуют показатели:**

а) средний размер предприятия,

б) доля профильной продукции в общем объеме производства отрасли, предприятия,

с) доля продукции специализированных производств в общем объеме выпуска данного вида продукции,

д) средняя энергетическая мощность предприятия,



е) количество предприятий и цехов, занятых изготовлением данного вида продукции.

**8. Факторами повышения эффективности производства являются:**

- а) совершенствование организации труда и производства,
- б) рост числа работающих,
- в) рост объема потребляемого сырья,
- г) снижение материалоемкости продукции,
- д) повышение качества продукции.

**9. К чему приводит интенсивная нагрузка основных фондов:**

- а) повышению фондоемкости,
- б) снижению материалоотдачи,
- в) росту заработной платы работников,
- г) снижению затрат на использование энергоресурсов,
- д) снижению себестоимости продукции.

**10. В чем заключается главное назначение повышения сменности использования оборудования:**

- а) оптимизация структуры основных фондов,
- б) совершенствование методов формирования основных фондов,
- в) снижение ресурсоемкости продукции,
- г) повышение фондоотдачи,
- д) снижение объема производства продукции.

**11. Что включает в себя понятие «норма»:**

- а) сумма материальных и трудовых издержек производства продукции,
- б) финансовые затраты на реализацию продукции,
- в) производственная себестоимость изготовления какого-либо изделия,
- г) предельно допустимая величина расхода ресурсов на единицу продукции,
- д) материальные издержки на выпуск одного из видов продукции.

**12. На основании, каких данных определяется полезный расход материалов, сырья на изготовление единицы продукции:**

- а) калькуляции,

- b) отраслевых норм,
- c) рабочих чертежи,
- d) плановых нормативов,
- e) технико-экономических расчетов.

**13. Какая система планирования предполагает строгое соблюдение календарного опережения в работе цехов:**

- a) машинокомплектная,
- b) позаказная,
- c) серийная по опережениям,
- d) «на склад»,
- e) по заделам.

**14. Руководитель подразделения несет ответственность за:**

- a) переменные затраты, возникающие в данном подразделении,
- b) постоянные затраты, возникающие в данном подразделении,
- c) регулируемые затраты данного подразделения,
- d) переменные и постоянные затраты, возникающие в данном подразделении.

**15. Какой из перечисленных этапов не входит в общий процесс стратегического управления?**

- a) оценка и контроль выполнения,
- b) выбор стратегии,
- c) определение масштаба управляемости,
- d) анализ среды.

## **5.2 Текущий контроль на 16 неделе (8 практическое занятие)**

### **Контрольная работа № 2**

#### **1. Теоретические вопросы**

1. Производственный цикл
2. Практические расчёты производственной мощности
3. Требования, предъявляемые к рабочей силе менеджера по управлению производством
4. Производительность и оплата труда

5. Основные факторы повышения эффективности управления производством
6. Проблемы управления производством
7. Классификация методов управления производством
8. Цели и задачи анализа производственного процесса
9. Информационное обеспечение управления производством
10. Система качества
11. Понятие экономического и производственного рисков
12. Симплекс-метод решения задачи производственного планирования
13. Основные понятия и объекты финансового менеджмента производства

### Тест (примерные задания)

**1. Основное предназначение оборотных средств заключается в обеспечении:**

- a) снижения себестоимости продукции,
- b) повышения фондоотдачи,
- c) снижения сроков реализации продукции,
- d) непрерывности производства продукции,
- e) оптимального соотношения основных и оборотных фондов.

**2. Приобретение долгосрочных активов можно отнести к:**

- a) основной деятельности,
- b) финансовой деятельности,
- c) инвестиционной деятельности,
- d) производственной деятельности,
- e) коммерческой деятельности.

**3. Какой момент, как правило, является ключевым при принятии решения «покупать, или производить?»:**

- a) наличие долгосрочных связей с поставщиками,
- b) наличие рабочих соответствующей квалификации,
- c) наличие технологии,
- d) наличие свободных производственных мощностей.

**4. Что следует понимать под категорией «персонал»?**

- a) часть населения, обладающая физическим развитием,

умственными способностями и знаниями, которые необходимы для работы в экономике,

b) трудоспособное население в рамках отдельной организации, на микроуровне,

c) объединение работников, совместно реализующих цель по производству товаров или оказанию услуг, действующих в соответствии с определенными правилами и процедурами в рамках определенной формы собственности.

**5. Персонал как субъект управления реализует функции:**

- a) общественно-продуктивную,
- b) производства,
- c) инновационную,
- d) социально-интегративную,
- e) эккаутинговую,
- f) финансового менеджмента,
- g) управленческо-политическую,
- h) маркетинговую,
- i) управления персоналом.

**6. Принцип обусловленности функций управления персоналом целям производства подразумевает, что:**

a) функции управления персоналом, ориентированные на развитие производства, опережают функции, направленные на обеспечение функционирования производства,

b) функции управления персоналом формируются и изменяются не произвольно, а в соответствии с целями производства,

c) необходима многовариантная проработка предложений по формированию системы управления персоналом и выбор наиболее рационального варианта для конкретных условий производства.

**7. При реализации, какой организационной стратегии имеются очень большие возможности для профессионального развития, но проводится жесткий отбор претендентов для этого развития?**

- a) предпринимательской,
- b) динамического роста,
- c) прибыльности,
- d) ликвидационной,

е) циклической.

**8. Какой метод определения требований к кандидату может быть рекомендован компании, занятой поиском кандидатов на должность банковского клерка?**

- а) должностная инструкция,
- б) профессиограмма,
- с) квалификационная карта,
- д) карта компетенций.

**9. Под качеством продукции понимается:**

- а) производство эталонных образцов продукции,
- б) система бездефектного производства продукции,
- с) производство эталонных образцов продукции,
- д) система бездефектного производства продукции,
- е) совокупность свойств, предназначенных для удовлетворения потребности в ней в соответствии с ее назначением,
- ф) система интеграции лучших показателей производимой продукции с мировыми аналогами,
- г) группа определенных свойств, дающих возможность ее всесторонней оценки.

**10. Определение уровня качества продукции проводится путем:**

- а) сопоставления с лучшими мировыми аналогами,
- б) анализа дополнительных затрат на выпуск высококачественной продукции,
- с) разработка системы показателей,
- д) сравнения с лучшими отечественными образцами аналогичной продукции,
- е) сопоставления с лучшими мировыми аналогами,
- ф) анализа дополнительных затрат на выпуск высококачественной продукции,
- г) разработка системы показателей,
- х) сравнения с лучшими отечественными образцами аналогичной продукции.

**11. Применение в промышленности стандартов направлено на:**

- а) повышение качества продукции какого-либо товара,
- б) достижение оптимальной пользы для общества в целом,

с) прекращение производства продукции, не отвечающей предъявленным к ней требованиям,

д) оценки используемых в производственном процессе основных фондов,

е) обеспечение соответствия производимой продукции лучшим мировым аналогам.

**12. К комплексным показателям качества продукции относятся:**

а) показатели надежности и долговечности изделия,

б) патентно-правовые показатели,

с) экологические показатели,

д) показатели уровня стандартизации и унификации,

е) эргономические показатели.

**13. Какой смысл вкладывается в слово «риск» при принятии решений?**

а) степень значимости проблемы для общей деятельности фирмы,

б) степень влияния неправильно решенной проблемы на служебное положение руководителя,

с) уровень неопределенности, с которой можно прогнозировать результат,

д) уровень превышения своих полномочий

**14. Основные правила риск-менеджмента:**

а) нельзя рисковать больше, чем это позволяет собственный капитал,

б) всегда просчитывай риск, но в любом случае рискуй,

с) всегда имей уверенность, что кто не рискует, тот не пьет шампанского,

д) всегда верь в удачу и действуй по стратегии Наполеона «надо ввязаться в сражение, а там будет видно»,

е) всегда исходи из уверенности, что риск – благородное дело.

**15. Аутсорсинг управления риском – это...**

а) всесторонне исследование бизнеса фирмы, методов принятия решений и используемых технологий с целью выявления и анализа рисков, которым они подвержены,

b) наглядное изображение на графиках и картинках, подчеркивающее важные, существенные стороны соответствующих рисков,

c) передача оценки риска или управления риском сторонней организации,

d) формирование у лиц, принимающих решения, целостной картины рисков, угрожающих бизнесу фирмы, жизни и здоровью сотрудников, имущественным интересам владельцев/акционеров.

## **6. ПРИМЕРНАЯ ТЕМАТИКА РЕФЕРАТОВ**

1. Предприятие как система производственного менеджмента.

2. Организация производства. Основные этапы развития.

3. Организация, виды и техника планирования на предприятии.

4. Разработка производственной стратегии предприятия.

5. Организация сбыта продукции путем формирования каналов распределения.

6. Производственное планирование программы и процесса производства.

7. Выбор стратегии поддержания средств производства в работоспособном состоянии.

8. Выбор стратегии материально-технического обеспечения предприятия.

9. Управление материальными производственными запасами на предприятии.

10. Организация предприятия: понятие, факторы, структура.

11. Процесс управления: производством.

12. Организационно-технические и экономические факторы обеспечения качества продукции.

13. Организация и управление складским и тарным хозяйством предприятия.

14. Организация оперативного управления производством.

15. Информационное обеспечение производственного менеджмента.

## **7. ПРИМЕРНАЯ ТЕМАТИКА ВОПРОСОВ К ЗАЧЕТУ ПО КУРСУ «Производственный менеджмент»**

1. Производственный менеджмент как подсистема общего менеджмента предприятия
2. Функциональная структура системы управления производством
3. Классификация функций управления производством
4. Понятие логистики
5. Процесс управления производством
6. Инновационный процесс
7. Креативные методы управления производством
8. Система целей управления производством
9. Организационная структура управления производством
10. Классификация производственных процессов
11. Эффективность управления производством
12. Почему менеджеру необходимо знание производственной системы?
13. Производственный цикл
14. Практические расчёты производственной мощности
15. Требования, предъявляемые к рабочей силе менеджера по управлению производством
16. Производительность и оплата труда
17. Основные факторы повышения эффективности управления производством
18. Проблемы управления производством
19. Классификация методов управления производством
20. Цели и задачи анализа производственного процесса
21. Информационное обеспечение управления производством
22. Система качества
23. Понятие экономического и производственного рисков
24. Симплекс-метод решения задачи производственного планирования
25. Основные понятия и объекты финансового менеджмента производства



## 8. ГЛОССАРИЙ

**Автоматизированная система** – комплекс технических, программных, других средств и персонала, предназначенный для автоматизации различных процессов.

**Агентство** – либо местное отделение некоторого учреждения, либо посредническая организация.

**Агломерационный эффект** – комплексный фактор размещения, выражающийся в том, что компактно размещенные объекты, если они совместимы, всегда эффективнее, чем те же объекты, размещенные изолированно.

**Активы предприятия** – деньги, счета дебиторов, оборотные фонды, основной капитал и нематериальные активы.

**Активы предприятия** – собственность предприятия, имеющая денежную стоимость и отражаемая в активе баланса.

**Амортизация** – в экономической теории – процесс постепенного переноса стоимости средств производства на производимый продукт.

**Анализ плана маркетинга** – анализ, включающий сравнение реального развития событий с запланированными или ожидаемыми показателями в течение определенного периода времени.

**Ассортимент продукции** – это состав продукции по видам и типоразмерам.

**Атомизация труда** – крайняя степень разделения труда; такое расчленение целостного производственного процесса, в силу которого разрываются непосредственные социальные связи и производители оказываются связанными опосредованно технологической и экономической организацией производства.

**Атомическое разделение труда** – по Э. Дюркгейму – патологическая форма разделения труда, когда высокая специализация трудового процесса сопровождается уменьшением контактов между людьми, выполняющими различные функции, что приводит к непониманию общей перспективы и неопределенности ролей; к разрушению органической солидарности; к социальным конфликтам и аномии.

**Базисная прибыль** – ожидаемая прибыль отчетного года. Базисная прибыль используется для расчета базовой рентабельности, на основании которой аналитическими методами опреде-

ляется прибыль на планируемый год.

**Баланс доходов и расходов предприятия** – финансово-экономический документ, самостоятельно разрабатываемый предприятием на год или квартал с целью обеспечить сбалансированность и согласованность движения материальных и финансовых ресурсов, производственное и социальное развитие предприятия, наиболее полно удовлетворить интересы коллектива. Баланс доходов и расходов характеризует финансовые взаимоотношения предприятия с кредиторами; содержит расчет доходов, расходов, платежей в бюджет, распределения чистой прибыли, формирования фондов и резервов предприятия.

**Балансовая схема производства** – структурное отображение последовательных стадий производства с приведенными качественными и количественными характеристиками потоков.

**Безотходная технология** – технология, обеспечивающая получение продукта при полном использовании исходного сырья и материалов. Безотходная технология включает: утилизацию выбросов, комплексное использование сырья, организацию производств с замкнутым циклом. Безотходная технология – экологическая стратегия любого производства.

**Безотходное производство** – производство, в котором полностью используются не только основные сырьевые ресурсы, но и попутно получаемые отходы производства, в результате чего снижается расход сырья и сводится к минимуму загрязнение окружающей среды. Безотходное производство может использовать отходы собственного производственного процесса, и отходы других производств.

**Бизнес-план** – подробный план предпринимательской деятельности на определенный период, устанавливающий показатели, которые должно достичь предприятие. Для новых предприятий бизнес-план является обязательным документом, помогающим мобилизовать капитал или получить кредит.

**Биржа** – предприятие с правами юридического лица, участвующее в формировании оптового рынка товаров, сырья, продукции, ценных бумаг, валюты и др. путем организации и регулирования биржевой торговли, осуществляемой в форме гласных публичных торгов, проводимых по устанавливаемым биржей правилам. Биржа обеспечивает брокеров помещением, связью,

осуществляет учет операций, определяет биржевые цены, содействует расчетам, разрабатывает типовые контракты, ведет арбитражное разбирательство споров. В зависимости от биржевого товара биржи подразделяются на: фондовые (торгуют ценными бумагами), валютные (торгуют валютой), товарные (обеспечивающие торговлю массовым товаром по стандартам или образцам), фьючерсные (торгующие контрактами) и универсальные (торговля идет разными видами биржевых товаров).

**Бухгалтерские соглашения** – методы и процедуры, используемые в бухгалтерском учете. Бухгалтерские соглашения – методы и процедуры, используемые в бухгалтерском учете и не являющиеся официально одобренными и рекомендованными.

**Валовая продукция** – это вся продукция предприятия независимо от степени ее готовности. Валовая продукция характеризует весь объем работы, выполненный коллективом за определенный период, а также учитывает изменение остатков незавершенного производства, полуфабрикатов, технологической оснастки собственного производства.

**Ведомость затрат на производство** – перечень совокупных, выраженных в денежной форме расходов предприятий на производство продукции, оказание услуг, выполнение работ и их реализацию.

**Вертикальная интеграция** – производственное и организационное объединение предприятий, связанных общим участием в производстве, продаже, потреблении единого конечного продукта. Вертикальная интеграция охватывает поставщиков материалов, изготовителей узлов и деталей, сборщиков конечного изделия, продавцов и потребителей конечного продукта.

**Вертикальное разделение труда** – отделение работы по координированию действий от самих действий.

**Внутренняя информация** – информация о компании, которая еще не была опубликована. Использование внутренней информации при заключении биржевых сделок считается незаконным.

**Внутрифирменное планирование** – создание системы долгосрочных, среднесрочных и краткосрочных оперативных планов, определяющих стратегию и практику деятельности фирмы; прогноз развития внешнего окружения; цели функционирования

и другие системообразующие факторы.

**Военная промышленность** – отрасли тяжелой и легкой промышленности, производящие продукцию для вооружения и технического оснащения армии: различные виды военной техники, оружия, боеприпасов, средств связи, обмундирования и др.

**Воспроизводство** – воссоздание израсходованных факторов производства посредством их последующего производства. В экономической теории различают воспроизводство капитала, простое воспроизводство и расширенное воспроизводство.

**Время производства** – продолжительность пребывания капитала или средств предприятий в сфере производства. Время производства отсчитывается от поступления средств производства до сдачи готовой продукции на склад.

**Вспомогательное производство** – часть производственной деятельности предприятия, необходимая для обслуживания основного производства.

**Вторичный сектор экономики** – отрасли, включающие обрабатывающую промышленность, строительство и пр.

**Высокая технология** – совокупность информации, знаний, опыта, материальных средств при разработке, создании и производстве новой продукции и процессов в любой отрасли экономики, имеющих характеристики высшего мирового уровня.

**Географическое разделение труда** – производственная специализация отдельных экономически связанных территорий любого ранга: областей, экономических районов, стран и др., обмен между ними продукцией и услугами. Географическое разделение труда обусловлено природными, экономическими, социальными, национально-историческими и другими особенностями различных территорий.

**География промышленности** – отрасль экономической географии, изучающая факторы и закономерности размещения промышленного производства, условия и особенности развития промышленности в целом и ее отдельных отраслей в различных странах и районах в составе территориально-производственных комплексов. География промышленности исследует общие закономерности размещения промышленности, ее место в географическом разделении труда, ее связь с другими отраслями материального производства, вопросы промышленного районирования и др.

**Гибкие производственные системы** – совокупность средств производства, обладающих способностью быстрой переналадки с производства одного вида продукции на другой.

**Глобальное прогнозирование** – разработка прогнозов общемирового масштаба, касающихся перспектив развития человечества в целом и среды его обитания.

**Горизонт прогнозирования** – предельный срок, в пределах которого прогноз выполняется с заданной точностью.

**Горизонтальная интеграция** – объединение предприятий, выпускающих однородную продукцию и применяющих сходные технологии.

**Горизонтальное разделение труда** – разделение работы на составляющие компоненты.

**Государственная тайна в РФ** – защищаемые государством сведения в области его военной, внешнеполитической, экономической, разведывательной, контрразведывательной и оперативно-розыскной деятельности, распространение которых может нанести ущерб безопасности государства.

**Государственное предприятие** – предприятие, основные средства которого находятся в государственной собственности, а руководители назначаются или нанимаются по контракту государственными органами. Государственные предприятия получают основную часть своих доходов за счет продажи товаров и услуг, а не из государственного бюджета.

**Групповой комплект** – совокупность деталей одного наименования, которые обрабатываются по единому технологическому процессу, имеют одинаковые партии обработки, длительность изготовления, время опережения подачи на сборку.

**Дебиторская задолженность** – сумма долгов, причитающихся предприятию, от юридических или физических лиц в итоге хозяйственных взаимоотношений с ними. Обычно долги образуются от продаж в кредит.

**Деконцентрация производства** – разукрупнение чрезмерно больших предприятий в отдельные самостоятельные предприятия с их последующим постепенным обособлением.

**Дерево решений** – представление в виде схемы доступных альтернатив и их возможных последствий.

**Детальное планирование услуги** – метод, который исполь-

зуют в формировании процесса планирования услуги для описания и анализа предлагаемой услуги.

**Диверсификация производства** – одновременное развитие многих не связанных друг с другом, видов производства, расширение ассортимента производимых изделий в рамках одного предприятия, концерна и т.п. Диверсификация применяется с целью повышения эффективности производства, получения экономической выгоды и предотвращения банкротства

**Добывающая промышленность** – отрасли промышленности, занимающиеся добычей различного сырья и энергии. Добывающая промышленность включает получение электроэнергии; все отрасли горнодобывающей промышленности; лесозаготовку, лесные промыслы; охоту, рыболовство, добычу морского зверя.

**Договор на выполнение технологических работ** – гражданско-правовой договор, по которому исполнитель обязуется разработать новую технологию, а заказчик обязуется принять работу и оплатить ее. В РФ риск случайной невозможности исполнения договора несет заказчик.

**Доходы предприятия** – общая сумма денег, полученная от продаж.

**Доходы предприятия** – экономический показатель работы предприятия, отражающий финансовые поступления от всех видов деятельности.

**Единичное производство** – производство уникальной мелкосерийной или единичной продукции разнообразного или непостоянного ассортимента.

**Запасы** – это резерв материальных ресурсов предприятия.

**Затраты предприятия** – экономический показатель работы предприятия, отражающий финансовые расходы предприятия на производство товаров и услуг.

**Измерительная управляющая система** – измерительная система, предназначенная для целей автоматического управления технологическим процессом, автоматическим производством, движущимся объектом и т. д.

**Индекс промышленного производства** – в США – ежемесячный индикатор, характеризующий выпуск в промышленности, добывающих и потребляющих отраслях. Индикатор отражает рост промышленного производства и коммунальных услуг в

стране без учета строительства.

**Индекс промышленного производства** – показатель динамики объема промышленного производства, определяемый в виде отношения текущего объема производства в денежном выражении к объему промышленного производства в предыдущем или другом базисном году. Индекс промышленного производства является одним из главных индикаторов, отражающих состояние национальной экономики.

**Индустриальное общество** – тип экономически развитого общества, в котором преобладающей отраслью национальной экономики является промышленность. Индустриальное общество характеризуется развитием разделения труда, массовым производством товаров, механизацией и автоматизацией производства, развитием средств массовой коммуникации, сферы слуг, высокой мобильностью и урбанизацией, возрастанием роли государства в регулировании социально-экономической сферы.

**Инновационные технологии** – наборы методов и средств, поддерживающих этапы реализации нововведения. Различают виды инновационных технологий: внедрение; тренинг (подготовка кадров и инкубация малых предприятий); консалтинг; трансферт; аудит; инжиниринг.

**Инсайдер** – лицо, в силу своего положения имеющее доступ к важной (финансовой) информации, недоступной широкой публике. Фондовые сделки инсайдеров строго контролируются, регистрируются и публикуются.

**Интенсификация производства** – повышение эффективности производства, основанное на применении новейшей техники и технологии, а также передовых методов организации труда; на рациональном использовании трудовых, материальных и финансовых ресурсов.

**Информация** – по законодательству РФ – сведения о лицах, предметах, фактах, событиях, явлениях и процессах независимо от формы их представления. Информация уменьшает степень неопределенности, неполноту знаний о лицах, предметах, событиях и т. д.

**Кадровое планирование** – целенаправленная деятельность, ориентированная на предоставление рабочих мест в нужный момент времени и необходимом количестве в соответствии со спо-

собностями и склонностями работников и требованиями организации.

**Канбан** – карточка или иное устройство, посредством которых передают запрос на работу или материалы с предыдущего участка.

**Карты промышленности** – экономические карты, отображающие размещение или перспективы развития промышленного производства. Карты промышленности подразделяются на общие карты и карты отдельных отраслей промышленности.

**Качество** – способность изделия или услуги последовательно отвечать на ожидания потребителя или превосходить их.

**Квалификационное разделение труда** – разделение труда исполнителей в зависимости от сложности, точности и ответственности выполняемых работ. Квалификационное разделение труда регулируется тарифно-квалификационными справочниками. Из квалификационного разделения труда складывается квалификационная структура персонала организации.

**Китайская стена** – коммуникационный барьер между инвестиционными банкирами и трейдерами. Барьер возводится во избежание утечки внутренней информации, которой могут владеть банкиры.

**Коммерческая тайна** – право предприятия на сохранение в тайне производственных, торговых и финансовых операций, а также соответствующей документации.

**Комплекс или комплект** – соединение нескольких сборочных единиц и деталей.

**Консалтинговая компания** – компания, выполняющая услуги по исследованию и прогнозированию рынков, по разработке маркетинговых программ, по оценке эффективности проектов, по созданию и преобразованию организационных структур, по поиску путей выхода из кризисных ситуаций, по оценке стоимости объектов и др.

**Контрольные границы** – линии разграничения между случайными и неслучайными отклонениями от среднего значения распределения.

**Контрольные графики отклонений** – контрольные графики, показывающие дисперсию процесса.

**Контрольные графики средних значений** – контрольный



график, который используется для контроля основной тенденции процесса.

**Контрольный график** – временная диаграмма статистических показателей партии, которую используют для разграничения случайных и неслучайных отклонений.

**Конфиденциальная информация** – информация, доступ к которой ограничивается в соответствии с законодательством страны и уровнем доступа к информационному ресурсу. Конфиденциальная информация становится доступной или раскрытой только санкционированным лицам, объектам или процессам.

**Концентр сопряжения** – совокупность поставщиков (или потребителей), имеющих одинаковую степень связи (прямую или опосредованную) с производством и сервисом.

**Концентрация производства** – форма организации производства на базе крупных предприятий.

**Концепция совершенствования производств** повышение производительности издержек.

**Концепция совершенствования товара** – повышение качества продукции.

**Концепция удовлетворения потребности** – искать товар, обеспечивая рост рынка и удовлетворения покупательской потребности.

**Кооперирование производства** – форма производственных связей между специализированными предприятиями, совместно изготавливающими определенную продукцию. Кооперирование производства обусловлено ростом общественного и территориального (географического) разделения труда. По территориальному признаку кооперирование производства подразделяется на внутрирайонное и межрайонное, по отраслевому – на внутриотраслевое и межотраслевое.

**Корпоративный сектор** – сектор экономики, охватывающий хозяйственную деятельность предприятий.

**Критерий Лапласа** – выбор альтернативы с наилучшим средним значением окупаемости.

**Критерий наименьшего вреда** – выбор альтернативы с лучшими из худших возможных последствий.

**Крупное предприятие** – фирма, которая производит большую долю общего объема продукции отрасли и/или считается

крупной по числу занятых или по числу держателей акций, по объему продаж, по размеру активов или прибылей.

**Кэптивное производство** – функционирование в составе комбината предприятий из других отраслей промышленности, с целью ускорения создания комплектующих изделий и материалов для основного производства.

**Максимакс (максимум из максимума)** – выбор альтернативы с наилучшим значением окупаемости.

**Максимин (максимум из минимума)** – выбор альтернативы с лучшим из всех худших значений окупаемости.

**Малое предприятие** – коммерческое предприятие с ограниченными для каждого вида деятельности численностью работников и объемом хозяйственного оборота.

**Малоотходная технология** – технология, позволяющая обойтись минимальными отходами.

**Массовое производство** – производство больших объемов стандартизированных изделий и услуг.

**Массовое производство** – производство в течение длительного периода одного и того же вида продукции, опирающееся на поточный принцип производства.

**Материалоемкие производства** – производства с высокой долей затрат на сырье и основные материалы в издержках производства. Предприятия материалоемких производств сосредоточены в районах добычи или производства сырья. К материалоемким производствам относятся: выплавка металлов (кроме легких), тяжелое машиностроение, производство стройматериалов, сахара и др.

**Материалоемкость** – расход материалов в расчете на натуральную единицу или на единицу стоимости выпускаемой продукции. Материалоемкость измеряется в физических единицах, в денежном выражении или в процентах, которые составляют стоимость материалов в общих издержках производства продукции, в себестоимости.

**Материалосберегающие технологии** – технологические процессы, позволяющие уменьшать расход материалов, снижать материалоемкость изделий. Различают безотходные и малоотходные материалосберегающие технологии.

**Материальное производство** – производство, непосредственным образом связанное с изготовлением вещественных

ценностей и с оказанием материальных услуг: выполнение строительных, монтажных, земельных, ремонтных работ. Целью материального производства является выпуск продукции, удовлетворяющей потребности человека или системы.

**Материально-техническая база производства** – совокупность материальных элементов, средств производства, которые используются и могут быть использованы в экономических процессах.

**Машино-комплект** – совокупность всех последовательно или параллельно изготавливаемых деталей, составляющих выпускаемую машину.

**Международное разделение труда** – специализация стран на производстве определенных видов товаров, для изготовления которых в стране имеются более дешевые ресурсы и предпочтительные условия в сравнении с другими странами. При такой специализации потребности стран удовлетворяются собственным производством, а также посредством международной торговли.

**Международные бухгалтерские стандарты** – набор концепций, стандартов и процедур бухгалтерского учета, на основе которых готовится финансовая отчетность в Европе и других странах.

**Межрайонное разделение труда** – специализация районов одной страны на производстве определенного вида продукции и услуг и обмен между ними.

**Мелкосерийное производство** – производство продукции в относительно небольших количествах, обычно с использованием трудоемких технологий.

**Метод ABC** – классификация материальных запасов в соответствии с определенным показателем важности; в соответствии с этим показателем распределяется вся деятельность по контролю и управлению запасами.

**Методы прогнозирования** – методы, обеспечивающие научно обоснованные прогнозы будущего: экспертные оценки; экстраполяция; моделирование; применение аналогий.

**Мнения APB** – документы, издаваемые Советом по принципам бухгалтерского учета при Американском институте дипломированных независимых бухгалтеров.

**Монотоварная специализация** – узкая специализация хо-

заявства страны на производстве одного или двух-трех видов товаров, предназначенных в основном для экспорта. Монотоварная специализация типична для развивающихся стран.

**Наукоемкие производства** – группа производств с высокими абсолютными и относительными (по отношению к общим издержкам производства) затратами на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы: производство электротехнической и радиоэлектронной аппаратуры, авиационные, ракетные, космические отрасли промышленности, приборостроение, микробиологическая промышленность, индустрия информатики и др.

**Научная деятельность** – интеллектуальная деятельность, направленная на получение и применение новых знаний для решения технологических, инженерных, экономических, социальных, гуманитарных и иных проблем; обеспечения функционирования науки, техники и производства как единой системы.

**Незавершенное производство** – это продукция, находящаяся на различных стадиях готовности и подлежащая дальнейшей обработке или сборке. Большая величина незавершенного производства облегчает организацию ритмичной деятельности, но отрицательно сказывается на рентабельности производства.

**Непрерывное производство** – включает научно-техническую помощь на безвозмездной основе по государственной линии и по линии международных организаций, международное сотрудничество в области науки и техники, научно-технический обмен на основе личных контактов.

**Нисходящая интеграция** – объединение в рамках одного предприятия двух или нескольких предприятий, реализующих последовательные стадии производства или сбыта.

**Новейшие отрасли промышленности** – наукоемкие отрасли промышленности: микроэлектроника, вычислительная техника, роботостроение, атомное и аэрокосмическое производство, микробиологическая промышленность, индустрия информатики и др.

**Новые отрасли промышленности** – отрасли, исторически возникшие позже старых отраслей, растущие более быстрыми темпами: автомобилестроение, выплавка алюминия, производство пластмасс, химических волокон, удобрений и пр.

**Номенклатура продукции** – это перечень групп изделий в

программе предприятия определяющий его специализацию. Объединение продукции в номенклатурные группы происходит по признаку конструктивно-технологической однородности. Обязательным условием при этом является близость по структуре трудоемкости.

**Нормативное прогнозирование** – проекция в будущее исходной модели в соответствии с заданными целями и нормами по заданным критериям.

**Оборачиваемость** товарных запасов позволяет сравнить размер запасов с годовым объемом продажи продукции. Этот показатель фактически демонстрирует частоту полной замены запаса в течение года.

**Обрабатывающая промышленность** – отрасли промышленности, занимающиеся обработкой или переработкой сырья и полученных из сырья полуфабрикатов. Основными предприятиями обрабатывающей промышленности являются заводы и фабрики. Важнейшими отраслями обрабатывающей промышленности являются: машиностроение, металлообработка, черная и цветная металлургия, переработка нефти, химическая, лесохимическая и деревообрабатывающая промышленность, производство различных строительных материалов из минерального сырья и леса, бумажная, текстильная, швейная, обувная, пищевая и др.

**Обратная связь** – информация о состоянии производства и его внешней среды.

**Обращение** – характерная для товарного производства форма обмена продуктов труда, денег и других объектов собственности посредством купли-продажи.

**Общее разделение труда** – разделение труда, складывающееся в масштабе общественного производства в целом между производством средств производства и предметов потребления; между материальным и нематериальным производством и т. д.

**Общее управление качеством** – философия, которая вовлекает каждого члена организации в работу по достижению качества; движущей силой такой работы является удовлетворение запросов потребителя.

**Общепринятые принципы бухгалтерского учета** – в США – положения, выработанные Советом по стандартам финансового учета.

**Общественное разделение труда** – распределение в обществе социальных функций между людьми и возникновение в связи с этим различных областей деятельности общества: промышленности, сельского хозяйства, науки, искусства, армии и др.

**Общий анализ предприятия** – анализ показателей, которые позволяют охарактеризовать проблемы предприятия с точки зрения персонала, оборудования, технологии, эффективности производственной деятельности, сбыта, управления и планирования.

**Объем производства** – товары и услуги, произведенные с помощью факторов производства и потребляемые потребителями либо в настоящем, либо будущем, либо используемые ими для производства других товаров и услуг.

**Объем реализованной продукции** – это вся продукция, отправленная в течение определенного интервала времени потребителям, оплата, за которую, пришла на счет предприятия.

**Ожидаемая прибыль на инвестированный капитал** – ожидаемая прибыль, которую планируется получить по инвестициям.

**Ожидаемые значения экономических величин** – значения экономических величин, на которые следует рассчитывать исходя из экономического прогноза.

**Ожидаемый будущий доход** – доход, который предприятие ожидает получить по активу в будущем.

**Оперативное планирование** – текущее производственно-финансовое и исполнительское планирование, ориентированное на дополнение, детализацию, внесение корректив в намеченные ранее планы и графики работ.

**Операция** – преобразование потребляемых ресурсов в товары и услуги.

**Оптимальная цена** – цена единицы продукции, по которой она может быть продана с максимальной прибылью в данных рыночных условиях.

**Оптимальное планирование** – совокупность методов и средств, позволяющих выбрать из множества возможных вариантов развития экономической системы вариант, обеспечивающий наиболее эффективное использование ресурсов. Основу оптимального планирования составляет решение задачи математиче-

ского программирования.

**Организационно-правовая структура** – вид и способ структурного построения предприятия или корпорации, предусмотренный законами и другими правовыми нормами страны. Организационно-правовая структура зависит от формы собственности, масштаба предприятия, формирования его капитала, характера соединения и соподчинения составных частей предприятия.

**Отрасль экономики** – совокупность предприятий и производств, обладающих общностью производимой продукции, технологий и удовлетворяемых потребностей. По законодательству РФ отрасли экономики составляют производители аналогичного или непосредственно конкурирующего товара, на долю которых приходится основная часть (более 50%) объема производства такого товара.

**Оценка среды** – изучение событий и тенденций, которые могут представлять угрозу или, напротив, благоприятствовать деятельности предприятия.

**Партионное производство** – изготовление партий или единичных товаров и услуг с разнообразными спецификациями в соответствии с заказами потребителей.

**Партия** – количество одинаковых предметов, обрабатываемых или собираемых на операции непрерывно.

**Пассивы предприятия** – все официальные требования по отношению к предприятию, обязательства и источники средств предприятия, состоящие из собственных, заемных и привлеченных средств.

**Перевозчик** – компания, занимающаяся перевозкой товаров. Обычно перевозчик несет ответственность за весь покрываемый им транспортный маршрут, независимо от того, перевозит ли он товары собственными или иными транспортными средствами.

**Передача технологии** – в международных отношениях – экономические отношения между развитыми и развивающимися странами в области технологического обмена. Передача технологии может осуществляться либо в торговой, либо в неторговой формах.

**План продаж** – ожидаемая выручка от продаж за планируе-

мый период. План продаж составляется на основе исследования потребностей и особенностей рынка, а также производственных возможностей предприятия.

**Планирование** – разработка планов, определяющих будущее состояние экономической системы, путей, способов и средств его достижения. Планирование включает принятие плановых решений уполномоченными на то органами или лицами.

**Планирование аудита** – обязательный этап аудита, заключающийся в определении стратегии и тактики аудита, объема аудиторской проверки, составления общего плана аудита, разработки аудиторской программы и конкретных аудиторских процедур.

**Платежеспособность** – финансовое положение предприятия или лица, позволяющее ему своевременно выполнять свои денежные обязательства.

**Позиция** – финансовое положение компании.

**Показатели** – это количественная и качественная оценки состояния и результатов, выраженные числом.

**Показатели деятельности банка** – достаточность капитала, ликвидность, прибыльность банка, выражаемые в относительных единицах к активам банка.

**Показатели деятельности взаимных фондов** – показатели, позволяющие сравнивать эффективность вложений в различные взаимные фонды. Обычно для сравнения фондов используются: чистая стоимость активов, доходность и совокупный доход.

**Показатель** – обобщенная характеристика свойств объекта или процесса. Показатель выступает методологическим инструментом, обеспечивающим возможность проверки теоретических положений с помощью эмпирических данных. Различают качественные показатели, фиксирующие наличие или отсутствие определенного свойства и количественные показатели, фиксирующие меру выраженности, развития определенного свойства.

**Политика гибких цен** – применение предприятием практики быстрого ценового реагирования на изменение соотношения спроса и предложения.

**Политика предприятия** – формулировка целей предприятия и выбор средств для их реализации.

**Предельная цена** – оптимальная цена, рассчитанная с ис-



пользованием методики предельного анализа. Предельная цена позволяет получить максимальную прибыль, исходя из уровня покупательского спроса, производственных возможностей и издержек предприятия.

**Предполагаемая прибыль** – самая высокая предполагаемая стоимость из всех альтернатив.

**Предпринимательская деятельность** – по законодательству РФ – самостоятельная, осуществляемая на свой риск деятельность граждан и их объединений, направленная на систематическое получение, прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг лицами, зарегистрированными в этом качестве в установленном законом порядке. В РФ регулирование предпринимательской деятельности основывается на нормах гражданского права.

**Предприятие** – самостоятельный хозяйствующий субъект с правами юридического лица, который производит и реализует продукцию, выполняет работы, оказывает услуги. Предприятие имеет право заниматься любой хозяйственной деятельностью, не запрещенной законодательством и отвечающей целям, предусмотренным в уставе предприятия. Предприятие имеет самостоятельный баланс, расчетный и иные счета в банках, печать со своим наименованием.

**Премия Болдриджа** – ежегодная награда, присуждаемая правительством США; отмечает успехи американских компаний в области повышения качества.

**Прибыль** – в бухгалтерском учете – превышение доходов от продажи товаров и услуг над затратами на производство и продажу этих товаров. Прибыль исчисляется как разность между выручкой от реализации продукта хозяйственной деятельности и суммой затрат факторов производства на эту деятельность в денежном выражении. В бухгалтерском учете различают общую (валовую, балансовую), чистую и бухгалтерскую прибыли.

**Прибыль** – в экономической науке – доход тех, кто предлагает экономике предпринимательские способности. В экономике различают нормальную и экономические прибыли.

**Приз Деминга** – ежегодная награда, присуждаемая правительством Японии за успешную деятельность в области качества.

**Принудительное разделение труда** – по Э. Дюркгейму –

одна из основных форм разделения труда, когда люди вынуждены играть профессиональные роли, которые им не нравятся и не соответствуют.

**Принцип сопоставления валового дохода с валовыми издержками** – установление объема производства, при котором достигается максимум экономической прибыли или минимум убытков, основанный на сравнении валовой выручки и валовых издержек фирмы при разных объемах производства.

**Прогнозирование** – опережающее отражение будущего; вид познавательной деятельности, направленный на определение тенденций динамики конкретного объекта или события на основе анализа его состояния в прошлом и настоящем.

**Прогнозирование спроса** – исследование будущего спроса на товары и услуги в целях обоснования соответствующих производственных планов. Различают краткосрочное (конъюнктурное), среднесрочное и долгосрочное прогнозирование спроса.

**Прогнозирование чрезвычайных ситуаций** – опережающее отражение вероятности возникновения и развития чрезвычайной ситуации на основе анализа возможных причин ее возникновения, ее источника в прошлом и настоящем. Прогнозирование может носить долгосрочный, краткосрочный или оперативный характер.

**Прогностика** – теория и практика прогнозирования.

**Продукция предприятия** – изделия, отвечающие требованиям стандартов и техническим условиям, принятые отделом технического контроля и сданные на склад готовой продукции.

**Продукция предприятия** – конечный продукт производственного процесса предприятия.

**Проект** – производство или услуга, направленные на достижение масштабной единичной цели в ограниченные временные рамки.

**Производственная программа** – это развернутый план производства и реализации продукции. Ее количественные показатели определяют состав продукции и объемы производства. Важнейшими измерителями объемов производства являются номенклатура, ассортимент, товарная, валовая, реализованная и чистая продукция.

**Производственная стратегия** – часть общей стратегии,

направленной на производственную деятельность организации.

**Производственно-коммерческий цикл** – период от приобретения сырья до получения оплаты за готовую продукцию.

**Производственные фонды** – средства производства, имеющиеся в распоряжении предприятия для осуществления процесса производства. Производственные фонды состоят из основных и оборотных фондов.

**Производственный заказ** – совокупность деталей и работ, составляющих выполнение заказа. Она включает работу конструкторского и технологического бюро, производственных цехов, работы по испытанию и доводке.

**Производственный цикл** – процесс непосредственного создания потребительских стоимостей от начала их производства до завершения.

**Производство** – процесс превращения ресурсов в готовую продукцию. В процессе производства используются средства производства.

**Промышленное предприятие** – организация, производящая промышленную продукцию и являющаяся, как правило, точечным объектом: завод, фабрика, шахта, карьер, рудник, комбинат и др.

**Промышленность** – ведущие отрасли материального производства; предприятия, занятые добычей сырья, производством и переработкой материалов и энергии, изготовлением машин.

**Процесс открытия цен** – процесс установления цены активов в условиях рынка в результате взаимодействия покупателей и продавцов.

**Прямая (командная) связь** – управляющие предписания, вырабатываемые управляющей системой.

**Разделение труда** – обособление различных видов трудовой деятельности в процессе общественного труда. Различают: общее разделение труда по отраслям общественного производства; частное разделение труда внутри отраслей; единичное разделение труда внутри организаций по технологическим, квалификационным и функциональным признакам.

**Размещение производительных сил** – исторический процесс, происходящий на основе всеобщего и территориального разделения труда.

**Размещение производительных сил** – распределение вещественных компонентов производства и трудовых ресурсов по территории экономических регионов.

**Размещение производства** – географическое распространение процесса создания материальных благ, в том числе в промышленности, строительстве, сельском хозяйстве, на транспорте. Размещение производства определяется господствующим способом производства, формой собственности на средства производства, особенностями территориального разделения труда, природными, экономическими, социальными условиями отдельных районов, факторами размещения конкретных производств и отраслей. С размещением производства неразрывно связаны расселение населения, размещение учреждений непроизводственной сферы, различные производственно-территориальные связи.

**Размещение производства** – структура многопрофильного производства крупной отрасли, концерна или треста.

**Разнообразие среды** – различия между элементами в среде, включая людей, организации и социальные силы.

**Р-график** – контрольный график расчетных данных, который используется для наблюдения за уровнем дефектов в процессе.

**Режимный информационный барьер** – информационный барьер, ограничивающий доступ к документированной информации, содержащей государственную тайну или имеющей конфиденциальный характер.

**Резервы производства** – внутренние возможности лучшего использования ресурсов предприятия, позволяющие увеличивать объем производства продукции, повышать ее качество без привлечения значительных дополнительных средств из внешних источников и собственного резервного фонда.

**Рентабельность** – отношение прибыли к затратам. Различают рентабельность производства, рентабельность продукции, рентабельность инвестиций.

**Рентабельность** – показатель эффективности деятельности предприятия, характеризующий уровень отдачи от затрат и степень использования средств.

**Рентабельность продукции** – это характеристика использования ресурсов при выпуске продукции. Она вычисляется через отношение выручки от реализации к себестоимости продукции.

**Рентабельность производства** – это характеристика использования активов предприятия. Она вычисляется через отношение прибыли к производственным фондам.

**Ритмичность производства** – степень равномерности выпуска продукции в течение определенного времени с целью рационального использования трудовых и материальных ресурсов.

**Рыночная капитализация** – капитал, который необходимо предъявить на бирже для приобретения ценных бумаг. Различают капитализацию одной акции и капитализацию всей акционерной компании.

**Рыночная капитализация** – стоимость ценной бумаги, установленная котировкой на фондовой бирже.

**Рыночная стоимость активов** – цена основных фондов, по которой их можно реально продать, в отличие от балансовой стоимости.

**Рыночная стоимость компании** – рыночная стоимость собственного капитала и обязательств компании.

**Рыночная цена** – средняя цена, по которой можно приобрести товар на определенном рынке или средняя цена осуществления сделок по определенному товару в конкретный период времени.

**Сделки инсайдеров** – сделки с ценными бумагами компании, проводимые ее инсайдерами.

**Сектор экономики** – крупная часть экономики, обладающая сходными общими характеристиками, что позволяет отделить ее от других частей экономики в теоретических или практических целях. По формам хозяйствования различают частный, государственный и другие секторы экономики. По виду производимой продукции различают первичный, вторичный и третичный секторы экономики.

**Сельскохозяйственное предприятие** – организация, производящая сельскохозяйственную продукцию. Обычно сельскохозяйственное предприятие является площадным объектом.

**Серийное производство** – предполагает средние объемы (серии) однородной продукции или услуг.

**Система «точно в срок»** – производственная система, в которой обработка и движение материалов и изделий происходят точно в тот момент, когда в них возникает необходимость; обыч-

но перемещаются очень небольшие партии изделий.

**Служебная информация** – по законодательству РФ – любая не являющаяся общедоступной информация об эмитенте и выпущенных им эмиссионных ценных бумагах, которая ставит лиц, обладающих в силу своего служебного положения, трудовых обязанностей или договора, заключенного с эмитентом, такой информацией, в преимущественное положение по сравнению с другими субъектами рынка ценных бумаг.

**Совет по принципам бухгалтерского учета** – в США – совет экспертов при Американском институте дипломированных независимых бухгалтеров, призванный выработать рекомендации относительно принципов бухгалтерского учета и их трактовки.

**Социальная технология** – совокупность приемов, методов и воздействий, применяемых для достижения поставленных целей в процессе социального планирования и развития, решения разного рода социальных проблем.

**Социально-профессиональная структура** – социальная форма профессионального разделения труда, при которой профессия рассматривается как род трудовой деятельности человека, требующий определенной подготовки и являющийся источником существования.

**Социология промышленности** – социология труда, изучающая формы организации труда, структуру и функционирование различных социальных и профессиональных групп в сфере промышленного производства.

**Специализация производства** – сосредоточение основной деятельности предприятия на производстве узкого круга продукции.

**Специальная продукция** – это изделия или услуги, разработанные для определенного случая или потребителя.

**Способ производства** – по К. Марксу – исторически конкретное единство производительных сил и производственных отношений, обуславливающее социальные, политические и духовные процессы жизни вообще.

**Сроки исполнения** – время, необходимое для производственного заказа или предоставления услуги.

**Стандартизированная продукция** – это продукция с высокой степенью однородности.

**Старые отрасли промышленности** – отрасли, возникшие на заре развития промышленности и в настоящее время растущие замедленными темпами: каменноугольная, железорудная, металлургическая, вагоностроение, судостроение, текстильная промышленность и пр.

**Стоимость хранения** – расходы, связанные с содержанием товара на складе (в запасе) в течение определенного времени.

**Стратегическое партнерство** – ряд видов сотрудничества для независимых организаций для достижения стратегически существенных целей и задач, которые являются взаимовыгодными.

**Стратегическое планирование** – управленческий процесс создания и поддержания стратегического соответствия между целями предприятия, его потенциальными возможностями и ситуацией на рынке, а также прогнозирование финансовой деятельности предприятия на длительный период.

**Текущая рыночная стоимость** – текущая стоимость товаров и услуг, определяемая на основе спроса и предложения в каждый конкретный момент на рынке.

**Территориально-производственный комплекс** – взаимосвязанное и взаимообусловленное сочетание отраслей материального производства на определенной территории, представляющее собой часть хозяйственного комплекса всей страны или какого-либо экономического района.

**Технологии двойного применения** – технологии, которые могут быть использованы при создании как вооружения и военной техники, так и продукции гражданского назначения.

**Технологическая дисциплина** – строгое соблюдение технологического регламента, установленного технологической документацией.

**Технологический документ** – результат технического документирования процесса труда, содержащий информацию о способах изготовления, сборки, строительства, эксплуатации и ремонта изделий, а также об организации производственного процесса.

**Технологический процесс** – последовательность технологических операций, необходимых для выполнения определенного вида работ. Технологический процесс состоит из рабочих операций, которые в свою очередь складываются из рабочих движений

(приемов).

**Технологический риск** – все виды пагубного влияния результатов или самого процесса производства на здоровье человека и на природную среду, связанные с качественными изменениями социальной и экологической среды.

**Технологическое прогнозирование** – процесс, в ходе которого определяются будущие изменения потребительских свойств изделий, технологических процессов и оборудования, а также адекватные изменения в затратах на производство.

**Технологическое разделение труда** – разделение труда на ряд последовательно выполняемых процессов или видов работ.

**Технологическое разделение труда** – разделение труда на ряд последовательно выполняемых процессов или видов работ.

**Технологичность продукции** – приспособленность продукции к изготовлению применительно к освоенным технологическим процессами и оборудованию.

**Технология** – в узком смысле – способ преобразования вещества, энергии, информации в процессе изготовления продукции, обработки и переработки материалов, сборки готовых изделий, контроля качества, управления. Технология включает в себе методы, приемы, режим работы, последовательность операций и процедур, она тесно связана с применяемыми средствами, оборудованием, инструментами, используемыми материалами.

**Технология** – в широком смысле – объем знаний, которые можно использовать для производства товаров и услуг из экономических ресурсов.

**Технология материального производства** – процесс, определяемый совокупностью средств и методов обработки, изготовления, изменения состояния, свойств, формы сырья или материала. Технология материального производства изменяет качество или первоначальное состояние материи в целях получения материального продукта.

**Технология торговли** – совокупность параллельно или последовательно выполняемых операций и процедур при продаже товаров и организации товародвижения с использованием определенных средств и методов.

**Технология управления персоналом** – совокупность приемов, способов и методов воздействия на персонал в процессе его



найма, использования, развития и высвобождения с целью получения наилучших конечных результатов трудовой деятельности. Технология управления персоналом регламентируется специально разработанными нормативно методическими документами.

**Тип производства** – это комплексная характеристика технических, организационных и экономических особенностей производства, обусловленная его специализацией, объемом и постоянством номенклатуры изделий, а также формой движения изделий по рабочим местам.

**Товарная продукция** – это продукция, изготовленная в течение планового периода, которая соответствует требованиям стандартов или договорной документации, принята службой технического контроля и передана на склад для отгрузки. Помимо основной продукции в объем товарной продукции входят услуги, оказанные другим предприятиям, а также работы по ремонту собственного оборудования.

**Торговая форма передачи технологии** включает лицензионную торговлю, традиционную куплю-продажу готовой продукции и комплектных объектов, заключение контрактов о консультативных и управленческих услугах, об использовании иностранных специалистов.

**Торговое предприятие** – имущественный комплекс, используемый организацией для купли-продажи товаров и оказания услуг торговли и включающий земельные участки, здания, сооружения, оборудование, инвентарь, товары, права требования, долги, фирменное наименование, товарные знаки, знаки обслуживания и др.

**Точка безубыточности** – объем выпуска, при котором общие затраты и общий доход равны.

**Точка возобновления заказа** – возобновление заказа в тот момент, когда наличный запас опускается до определенного уровня.

**Трудоемкие производства** – производства с высокой долей затрат на рабочую силу в издержках производства. Трудоемкие производства выделяют также по затратам труда на единицу выпускаемой продукции. К трудоемким производствам относятся легкая промышленность, производство химических волокон, резины, приборостроение.

**Тяжелая промышленность** – отрасли промышленности, производящие главным образом средства производства: орудия труда, сырье, топливо. К тяжелой промышленности относятся: отрасли обрабатывающей промышленности: черная и цветная металлургия, машиностроение и металлообработка, химическая, лесная, промышленность строительных материалов; электроэнергетика и некоторые отрасли добывающей промышленности.

**Убытки предприятия** – выраженные в денежной форме потери; уменьшение материальных и денежных ресурсов предприятий в результате превышения расходов над доходами.

**Управление производством** – совокупность принципов, методов, средств и форм управления производством, разработанных и применяемых с целью повышения эффективности производства и увеличения прибыли.

**Управление производством и операциями** – это управление объектами или процессами, которые производят товары и/или предоставляют услуги.

**Уровень обслуживания (сервисный уровень)** – вероятность того, что в период исполнения заказа спрос не превысит наличный заказ.

**Устойчивость предприятия** – финансовое состояние предприятия, хозяйственная деятельность которого обеспечивает в нормальных условиях выполнение всех его обязательств перед работниками, другими организациями и государством.

**Факторы производства** – используемые в производстве ресурсы, от которых в определяющей степени зависят количество, объем выпускаемой продукции. Спрос на факторы производства является производным: он существует лишь постольку, поскольку они участвуют в процессе производства. Четыре основных фактора производства – в экономической науке – земля, труд, капитал, а также предпринимательская способность.

**Физический капитал** – вложенный в дело, работающий источник дохода в виде средств производства. Различают основной и оборотный капитал.

**Физический капитал** – машины, оборудование и сооружения, используемые для производства товаров и услуг, плюс запасы сырья, полуфабрикатов и готовой продукции.

**Финансовая дисциплина** – обязательный для всех объеди-

нений, предприятий, учреждений, организаций и должностных лиц порядок осуществления финансовой деятельности.

**Финансовая отчетность** – система подготовки и представления финансовых отчетов в соответствии с определенными стандартами.

**Финансово-кредитная организация** – государственная или частная коммерческая организация, уполномоченная осуществлять финансовые операции по кредитованию, депонированию вкладов, ведению расчетных счетов, купле и продаже валюты и ценных бумаг, оказанию финансовых услуг др. Различают следующие финансово-кредитные организации: банки, финансовые компании, инвестиционные фонды, сберегательные кассы, пенсионные фонды, взаимные фонды, страховые компании.

**Финансовые показатели** – набор показателей, использующихся для исследования эффективности деятельности компании и измерения степени риска ее операций. Обычно выделяют четыре группы показателей: коэффициенты рентабельности, оборачиваемости, ликвидности и структуры капитала.

**Финансовые результаты** – финансовое выражение экономического итога хозяйственной деятельности всего предприятия или его подразделений.

**Финансовый анализ** – систематический анализ курса ценных бумаг с целью оптимизации размещения капиталов. Различают два вида финансового анализа: фундаментальный и технический.

**Финансовый анализ предприятия** – изучение ключевых параметров и коэффициентов, дающих объективную картину финансового состояния предприятия: прибыли и убытков, изменений в структуре активов и пассивов, расчетах с дебиторами и кредиторами, ликвидности, устойчивости и т. д.

**Финансовый цикл** – период оборота средств, который равен интервалу между притоком и оттоком оборотного капитала.

**Формальная организация** – организация, характеризующаяся строго предписанными и документально зафиксированными целями, правилами и ролевыми функциями; рациональностью и безличностью отношений между ее членами; наличием органа власти и аппарата управления.

**Функциональное разделение труда** – расчленение труда в

зависимости от характера участия исполнителей в процессе производства. При этом различают: рабочих: основных и вспомогательных; руководителей: линейных и функциональных; специалистов: конструкторов, технологов, снабженцев и т. д.; прочих служащих.

**Футурология** – область научных знаний, исследующая перспективы развития социальных процессов.

**Экстраполяция** – метод научного прогнозирования, состоящий в распространении выводов, получаемых из наблюдения над одной частью явления на другую его часть.

**Электротермическая обработка** – термическая обработка материалов с использованием электрического нагрева. Электротермическая обработка позволяет нагревать с большой скоростью отдельные участки изделий.

**Эскалация** – нарастание силы конфликтного взаимодействия его участников в ходе конфликта.

**Эталонная власть** – влияние, основанное на желании подчиненных подражать своему руководителю.

**Этические нормы** – нравственные правила, соблюдение которых организация требует от своих сотрудников.

**Эмпатия** – способность к сопереживанию и сочувствию другим людям, пониманию их внутренних состояний.

**Эффект бумеранга** – явление «отраженного воздействия», когда управленческое влияние на исполнителя (или группу) порождают аналогичные по содержанию но часто более сильные ответные действия с их стороны.

**«Эффективный менеджер»** – условное понятие, обозначающее идеального руководителя, знающего основные положения теории управления, умеющего их действительно реализовать на практике, характеризующегося высокой профессиональной компетентностью.

**Приложение**

**Пример оформления титульного листа для реферата**

Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего образования  
«Кузбасский государственный технический университет  
имени Т. Ф. Горбачёва»

Кафедра экономики

**РЕФЕРАТ**

на тему

«Управление сбытовыми затратами предприятия»

Выполнил (а):  
Проверил (а):

Кемерово 2015

## СОДЕРЖАНИЕ

1	Цель и основные задачи дисциплины	3
2	Общие методические указания	4
3	Литература	6
4	Темы и содержание практических занятий и самостоятельной работы	8
5	Контрольные итоговые задания и тесты по темам	45
6	Примерная тематика рефератов	54
7	Примерная тематика вопросов к зачету по курсу «Производственный менеджмент»	55
8	Глоссарий	56
	Приложение	84

**МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
**Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение**  
**высшего образования**  
«Кузбасский государственный технический университет имени Т. Ф. Горбачева»

Кафедра истории, философии и социальных наук

Составитель  
Н. Р. Барышева

**СОЦИАЛЬНО-ПОЛИТИЧЕСКОЕ**  
**И КУЛЬТУРНОЕ РАЗВИТИЕ ГОСУДАРСТВА**  
**ЧАСТЬ 1**

**Методические указания к самостоятельной работе**  
**для студентов заочной формы обучения**

Рекомендовано учебно-методической комиссией направления  
подготовки 38.03.01 «Экономика» в качестве электронного издания  
для самостоятельной работы

Кемерово 2016

## Рецензенты

С. А. Ковалевский – кандидат исторических наук, доцент, заведующий кафедрой истории, философии и социальных наук

Кузнецова Е. В. – кандидат исторических наук, доцент кафедры истории, философии и социальных наук

Барышева Наталия Робертовна

Социально-политическое и культурное развитие государства (часть 1) [Электронный ресурс]: методические указания к самостоятельной работе для студентов направления подготовки 38.03.01 «Экономика», заочной формы обучения / сост. Н. Р. Барышева; КузГТУ. – Кемерово, 2016.

Содержат задания для самостоятельной подготовки, вопросы для самоконтроля, проблемные ситуации, вопросы для дискуссии, вопросы для группового обсуждения, оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины, вопросы для подготовки к зачету, список рекомендуемой литературы.

© КузГТУ, 2016

© Н. Р. Барышева,  
составление, 2016



## СОДЕРЖАНИЕ

№	Наименование раздела	Номер страницы
1	Содержание дисциплины	3
2	Методические указания по выполнению контрольной работы	5
3	Темы контрольных работ	6
4	Вопросы для подготовки к зачету	10
5	Список рекомендуемой литературы	12

Целями освоения дисциплины «Социально-политическое и культурное развитие государства» являются формирование систематизированных знаний о сущности, особенностях, принципах и закономерностях социальных, политических и культурных процессов; способности ориентироваться в условиях современной социально-политической и культурной действительности и адекватно их оценивать; развитие личностных качеств, способствующих осуществлению профессиональной деятельности на высоком уровне.

Дисциплина «Социально-политическое и культурное развитие государства» входит в состав вариативной части гуманитарного, социального и экономического цикла дисциплин подготовки бакалавра (Б1.Б.ДВ.1). Она играет значимую роль в подготовке профессионалов с высшим образованием, обеспечивая их знаниями о сущности современных социальных, политических и культурных явлений и процессов современного общества и государства.

### 1. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (ч. 1)

Общество как социетальная система. Концепции сущности общества. Системные характеристики и признаки общества. Типология обществ.

Теория развития общества. Социальные изменения и социальное развитие. Источники и факторы социальных изменений. Линейные теории общественного развития. Теории цикличности социальных систем. Волновые теории общественного развития. Концепции социального прогресса. Основные тенденции современного общественного развития.

Социальные системы. Социальные общности и группы. Признаки, типы, структура социальных систем. Иерархия социальных систем. Закономерности функционирования социальных систем. По-

нятие, особенности и виды социальных общностей. Сущность и характерные черты социальных групп. Типология социальных групп.

Социальные институты. Происхождение и сущность социальных институтов. Признаки, структура и виды социальных институтов. Функции и дисфункции социальных институтов.

Многообразие социальных институтов. Политические институты. Экономические институты. Институт права. Семья как социальный институт. Институты образования и науки. Институт религии.

Социальные организации. Характерные черты социальных организаций. Структура социальных организаций. Типология социальных организаций. Проблемы функционирования социальных организаций.

Социальное неравенство и социальная стратификация. Сущность и причины социального неравенства. Социальная стратификация: понятие, исторические типы, современные концепции. Средний класс. Особенности социальной стратификации современного российского общества. Социальная мобильность.

Личность и общество. Сущность, обязательные характеристики и структура личности. Социологические концепции личности. Социальная типология личности. Социальные статусы и роли.

Социализация личности. Социальный контроль. Сущность, назначение и социально-психологические механизмы социализации. Агенты и институты социализации. Основные этапы социализации, их особенности. Ресоциализация и десоциализация. Социальный контроль: понятие, функции, структура. Механизм социального контроля. Отклоняющееся поведение: сущность, виды. Концепции отклоняющегося поведения. Функции девиантности.

## **2. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ВЫПОЛНЕНИЮ КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ**

На титульном листе контрольной работы указывается: вуз, институт, кафедра, предмет, название темы, а также ФИО студента, специальность, курс, группа.

Контрольная работа включает название темы, план, введение, соответствующее плану содержание, заключение, список использованной литературы. В тексте контрольной работы должно быть четко указано начало каждого ее раздела (вопроса).

Прежде чем приступить к выполнению контрольной работы, необходимо ознакомиться с литературой, проанализировать,

осмыслить и систематизировать полученную информацию. Помимо рекомендованной литературы студенты могут пользоваться и другой, подобранной самостоятельно.

Контрольная работа пишется строго по плану, представленному в Методических указаниях.

Во введении обосновываются значение, актуальность темы контрольной работы. Раскрывая содержание основных разделов (вопросов) темы, студентам следует подтверждать теоретические положения конкретными фактическими данными, высказывать свою точку зрения по рассматриваемым проблемам. В заключении формулируются общие выводы по теме контрольной работы. Изложение темы должно носить самостоятельный, творческий характер. Не допускается механическое переписывание материала из научной и учебной литературы. В работе должны быть ссылки на использованную литературу.

Работу следует аккуратно оформить. Объем контрольной работы – 15–20 листов формата А-4, шрифтом № 14 пт Times New Roman через 1,5 интервала, без грамматических и стилистических ошибок. Поля: верхнее и нижнее 2 см, левое 3 см, правое 1,5 см. Нумерация внизу страницы, посередине.

Контрольная работа, выполненная без соблюдения указанных требований, к защите не принимается.

Контрольная работа должна быть представлена к проверке не позднее, чем за 10 дней до зачета (экзамена).

Тема контрольной работы определяется по таблице. Номер темы соответствует первой букве фамилии студента.

Первая буква фамилии	Номер темы	Первая буква фамилии	Номер темы
А	1	П	11
Б	7	Р	24
В	14	С	19
Г	12	Т	16
Д	6	У	21
Е	2	Ф	22
Ж	10	Х	17
З	8	Ц	4
И	3	Ч	4
К	15	Ш	13

Первая буква фамилии	Номер темы	Первая буква фамилии	Номер темы
Л	20	Щ	25
М	9	Э	25
Н	18	Ю	5
О	23	Я	8

### **3. ТЕМЫ КОНТРОЛЬНЫХ РАБОТ**

#### **Тема 1. Общество как социетальная система**

1. Научные концепции сущности общества.
2. Системные характеристики и признаки общества.
3. Типология обществ.

#### **Тема 2. Социальные отношения и социальные взаимодействия**

1. Сущность, особенности и структура социальных отношений.
2. Социальное действие.
3. Социальное взаимодействие: понятие, типы и формы.

#### **Тема 3. Теория развития общества**

1. Социальные изменения и социальное развитие.
2. Источники и факторы социальных изменений.
3. Концепции социального прогресса.

#### **Тема 4. Модели социального развития**

1. Линейные теории общественного развития.
2. Теории цикличности социальных систем.
3. Волновые теории общественного развития.

#### **Тема 5. Тенденции современного общественного развития**

1. Глобализация социальных и культурных процессов в современном мире.
2. Противоречия глобального и локального в современном общественном развитии.
3. Социальные последствия глобализации.

#### **Тема 6. Социальные системы**

1. Понятие, признаки и структура социальной системы.
2. Социальные связи и типы социальных систем.
3. Закономерности функционирования социальных систем.

#### **Тема 7. Социальные общности и группы**

1. Сущность, особенности и виды социальных общностей.

2. Социальные группы: понятие, характерные черты.
3. Типология социальных групп.

### **Тема 8. Квазигруппы**

1. Сущность и особенности (признаки) квазигрупп.
2. Типология квазигрупп.
3. Толпа: особенности, виды, социальная структура.

### **Тема 9. Социальные институты**

1. Происхождение и сущность социальных институтов. Процесс институционализации.
2. Признаки и основные виды социальных институтов.
3. Основные принципы функционирования системы социальных институтов.

### **Тема 10. Функционирование социальных институтов.**

1. Явные и латентные функции социальных институтов.
2. Сущность, причины и проявления дисфункций социальных институтов.
3. Изменение социальных институтов. Процесс деинституционализации.

### **Тема 11. Политические институты**

1. Предназначение, особенности и функции политических институтов.
2. Формальные политические институты.
3. Неформальные политические институты.

### **Тема 12. Социальные институты экономики**

1. Специфика и признаки экономических институтов.
2. Функции экономических институтов.
3. Многообразие социальных институтов экономики (собственность, рынок, деньги, банки и т. д.)

### **Тема 13. Социальные институты образования и науки**

1. Система образования: структура и функции.
2. Проблемы и тенденции развития системы образования в современной России.
3. Институционализация науки. Цели, принципы и функции науки как социального института.

### **Тема 14. Институт религии**

1. Происхождение, социальная сущность и структура религии.

2. Социальные функции религии.
3. Типы религиозных организаций.

### **Тема 15. Семья в современном обществе**

1. Социальная сущность, структура и функции семьи.
2. Классические и современные типы семьи.
3. Основные проблемы и тенденции развития семьи.

### **Тема 16. Социальные организации**

1. Понятие социальной организации.
2. Особенности и характерные черты социальной организации.
3. Типология социальных организаций.

### **Тема 17. Функционирование социальных организаций**

1. Управление в организации: сущность, компоненты.
2. Виды управленческих решений.
3. Организационная патология.

### **Тема 18. Социальное неравенство и социальная стратификация**

1. Сущность и причины социального неравенства.
2. Современные концепции социальной стратификации.
3. Средний класс: понятие, функции.

### **Тема 19. Социальная стратификация российского общества**

1. Факторы и особенности социальной стратификации российского общества.
2. Модели стратификации современного российского общества.
3. Основные тенденции изменения социальной стратификации российского общества. Проблемы формирования среднего класса.

### **Тема 20. Социальная мобильность**

1. Сущность и виды социальной мобильности.
2. Факторы и каналы социальной мобильности.
3. Измерение социальной мобильности.

### **Тема 21. Личность и общество**

1. Сущность, обязательные характеристики и структура личности.
2. Социологические концепции личности.
3. Социальные типы личности.

## **Тема 22. Социальные статусы и роли**

1. Понятие, виды и элементы социального статуса.
2. Социальные роли: сущность, структура и типология.
3. Ролевое напряжение и ролевые конфликты.

## **Тема 23. Социализация личности**

1. Социализация: сущность, назначение, агенты и институты.
2. Основные этапы социализации, их особенности.
3. Десоциализация и ресоциализация.

## **Тема 24. Социальный контроль**

1. Сущность, структура (элементы) и функции социального контроля.
2. Виды и методы социального контроля.
3. Общественное мнение: понятие и функции.

## **Тема 25. Отклоняющееся поведение**

1. Природа и виды социальных отклонений.
2. Концепции отклоняющегося поведения.
3. Функции и дисфункции отклоняющегося поведения.

## **4. Вопросы для подготовки зачету**

1. Развитие представлений об обществе в истории социальной мысли.
2. Системные характеристики и признаки общества.
3. Типология обществ.
4. Сущность, особенности и структура социальных отношений.
5. Социальное действие: понятие, виды, структура, механизм.
6. Источники и факторы социальных изменений.
7. Линейные теории общественного развития.
8. Теории цикличности социальных систем.
9. Волновые теории общественного развития.
10. Концепции социального прогресса.
11. Социальные последствия глобализации.
12. Социальные системы: сущность, особенности, виды, структура, закономерности функционирования.
13. Понятие, особенности и виды социальных общностей.
14. Социальные группы. Типология социальных групп.
15. Социальные институты: сущность, причины образования, общие признаки.
16. Процесс институционализации.
17. Виды социальных институтов.

18. Функции и дисфункции социальных институтов. Явные и латентные функции.
19. Социальные организации: сущность и характерные черты.
20. Типология социальных организаций.
21. Структура социальных организаций.
22. Проблемы функционирования социальных организаций.
23. Организационная патология.
24. Сущность и причины социального неравенства.
25. Теории социальной стратификации.
26. Модель стратификации развитого западного общества. Средний класс.
27. Социальная стратификация российского общества: факторы, особенности, модель, тенденции изменения.
28. Социальная мобильность: понятие, виды, каналы. Факторы социальной мобильности.
29. Сущность, обязательные характеристики и структура личности.
30. Социологические концепции личности.
31. Социальные статусы: сущность, виды, элементы.
32. Социальные роли: понятие социальной роли, ролевое напряжение, механизмы снятия ролевого напряжения.
33. Сущность, назначение и социально-психологические механизмы социализации. Агенты и институты социализации.
34. Основные этапы социализации, их особенности.
35. Ресоциализация и десоциализация.
36. Социальный контроль: понятие, функции, структура.
37. Механизм социального контроля.
38. Отклоняющееся поведение: сущность, виды. Функции девиантности.

## **5. Список рекомендуемой литературы**

### **5.1. Основная литература**

1. Барышева, Н. Р. Основы социологии : учеб. пособие для студентов технических вузов / Н. Р. Барышева, Е. В. Кузнецова; ФГБОУ ВПО «Кузбас. гос. техн. ун-т им. Т. Ф. Горбачева», каф. социологии, полит. отношений и права. – Кемерово, 2015. – 134 с. <http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=91299&type=utchposob:common>
2. Барышева, Н. Р. Социология. Практикум : учеб. пособие для студентов технических университетов всех специальностей и



направлений / Н. Р. Барышева, Е. В. Кузнецова; ФГБОУ ВПО «Кузбас. гос. техн. ун-т им. Т. Ф. Горбачева». – Кемерово, 2013. – 144 с.  
<http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=90997&type=utchposob:common>

3. Социология: учебник / под ред. В. К. Батурина. – Москва : Юнити-Дана, 2015. – 487 с.  
[http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=436822](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=436822).

## **5.2. Дополнительная литература**

4. Барышева, Н. Р. Социология организаций: учеб. пособие для студентов направления подготовки 221400 «Управление качеством» очной формы обучения / Н. Р. Барышева, Е. В. Кузнецова; ФГБОУ ВПО «Кузбас. гос. техн. ун-т им. Т. Ф. Горбачева», каф. социологии, полит. отношений и права. – Кемерово, 2012. – 159 с.  
<http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=90874&type=utchposob:common>

5. Добренъков, В. И. Социология глобализации: учеб. пособие / В. И. Добренъков. – Москва : Академический проект, 2014. – 640 с.  
[http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=236410](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=236410)

6. Зеленков, М. Ю. Социология : Курс лекций: учеб. пособие / М. Ю. Зеленков. – Москва : Юнити-Дана, 2015. – 199 с.  
[http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=426681](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=426681)

7. Лавриненко, В. Н. Социология: учебник / В. Н. Лавриненко. – Москва : Юнити-Дана, 2012. – 448 с.  
[http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=117762](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=117762)

8. Муштук, О. З. Социология: учебник / О. З. Муштук. – Москва : Московский финансово-промышленный университет «Синергия», 2015. – 252 с.  
[http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=429515](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=429515)

9. Нартов, Н. А. Социология: учебник / Н. А. Нартов. – Москва : Юнити-Дана, 2012. – 512 с.  
[http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=118640](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=118640)

10. Павленок, П. Д. Социология: учеб. пособие / П. Д. Павленок. – Москва : Дашков и Ко, 2013. – 734 с.  
[http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=255784](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=255784)

## **5.3. Периодические издания**

11. «Журнал социологии и социальной антропологии». – Режим доступа:  
<http://www.si.ras.ru/index.php?pid=54&lid=1&PHPSESSID=6f44d>

12. «Мониторинг общественного мнения: экономические и социальные перемены». Режим доступа:

<http://wciom.ru/index.php?id=98>

13. «Регион: экономика и социология». – Режим доступа:

<http://www.sibran.ru/res.htm>

14. «Рубеж» (альманах социальных исследований). – Режим доступа: <http://ecsocman.edu.ru/rubezh/>

15. «Социо-Логос». – Режим доступа:

<http://sociologos.net/sociologos>

16. «Социологические исследования» (СоЦис). – Режим доступа: <http://www.isras.ru/socis.html>

17. «Социологический журнал» ИС РАН. – Режим доступа:

<http://www.nir.ru/socio/scipubl/socjour.htm>

**МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
**Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение**  
**высшего образования**  
«Кузбасский государственный технический университет имени Т. Ф. Горбачева»

Кафедра истории, философии и социальных наук

Составитель  
Н. Р. Барышева

**СОЦИАЛЬНО-ПОЛИТИЧЕСКОЕ**  
**И КУЛЬТУРНОЕ РАЗВИТИЕ ГОСУДАРСТВА**  
**ЧАСТЬ 2**

**Методические указания к самостоятельной работе**  
**для студентов заочной формы обучения**

Рекомендовано учебно-методической комиссией направления  
подготовки 38.03.01 «Экономика» в качестве электронного издания  
для использования в учебном процессе

Кемерово 2016

## Рецензенты

С. А. Ковалевский – кандидат исторических наук, доцент, заведующий кафедрой истории, философии и социальных наук

Кузнецова Е. В. – кандидат исторических наук, доцент кафедры истории, философии и социальных наук

Барышева Наталия Робертовна

Социально-политическое и культурное развитие государства (часть 2) [Электронный ресурс]: методические указания к самостоятельной работе для студентов направления подготовки 38.03.01 «Экономика», заочной формы обучения / Н. Р. Барышева; КузГТУ. – Кемерово, 2016.

Содержат задания для самостоятельной подготовки, вопросы для самоконтроля, проблемные ситуации, вопросы для дискуссии, вопросы для группового обсуждения, оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины, вопросы для подготовки к зачету, список рекомендуемой литературы.

© КузГТУ, 2016

© Н. Р. Барышева,  
составление, 2016

## СОДЕРЖАНИЕ

№	Наименование раздела	Номер страницы
1	Содержание дисциплины	3
2	Методические указания по выполнению контрольной работы	5
3	Темы контрольных работ	6
4	Вопросы для подготовки к зачету	10
5	Список рекомендуемой литературы	12

Целями освоения дисциплины «Социально-политическое и культурное развитие государства» являются формирование систематизированных знаний о сущности, особенностях, принципах и закономерностях социальных, политических и культурных процессов; способности ориентироваться в условиях современной социально-политической и культурной действительности и адекватно их оценивать; развитие личностных качеств, способствующих осуществлению профессиональной деятельности на высоком уровне.

Дисциплина «Социально-политическое и культурное развитие государства» играет значимую роль в подготовке профессионалов с высшим образованием, обеспечивая их знаниями о сущности современных социальных, политических и культурных явлений и процессов современного общества и государства.

### 1. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (ч. 2)

Социальная сущность культуры. Происхождение, сущность и социальные функции культуры. Основные концепции культуры в современной науке. Закономерности функционирования культуры. Многообразие культур и проблема их типологизации. Фундаментальные характеристики культуры. Культурные универсалии. Проблема оценки культуры. Этноцентризм и культурный релятивизм.

Строение (структура) культуры. Основные подходы к структурированию культуры. Многообразие моделей строения культуры. Области духовной культуры. Знаково-символическая система культуры. Ценностно-нормативная система культуры. Система образцов поведения.

Формы культуры. Элитарная культура как специфическая форма культуры. Массовая культура, ее сущность, экономические предпосылки и этапы становления. Концепции массовой культуры. Социальные функции массовой культуры. Особенности формиро-

вания и характерные черты народной культуры. Народная культура и современное общество.

Социальные уровни культуры. Сущность доминирующей культуры. Национальная и этническая доминирующая культура. Причины возникновения, типология и функции субкультур. Природа контркультуры. Особенности контркультурного сознания.

Динамика культуры. Источники и факторы культурной динамики. Модели (формы) культурной динамики. Соотношение изменений и устойчивости в культуре. Неравномерность процесса культурных изменений. Культура как препятствие социальным изменениям. Культурные последствия социальных изменений.

Культура и личность. Личность как продукт культуры. Социализация и инкультурация. Культурная идентичность. Идентичность в традиционном и современном обществах. Личность в разных культурах. Формы проявления индивидуальности и культура. Специфика и структура духовных потребностей личности. Культурный уровень личности: основные подходы к определению. Показатели и индикаторы уровня культурного развития личности.

Культура в современном мире. Влияние глобализации на процессы создания, потребления и распространения культурных ценностей. Специфические особенности «информационного» общества. Социокультурные последствия возникновения «виртуальной реальности». Влияние телевидения на социализацию личности. Место и роль масс-медиа в обществе. Россия: современный этап общественного развития и его влияние на культуру. Противоречия в развитии культуры российского общества и пути их разрешения.

Управление культурой. Проблемы управления культурой. Предпосылки и рамки управления культурой. Государственная культурная политика. Общественные институты и механизм регулирования культуры. Рыночные механизмы регуляции культуры. Роль меценатства в регулировании культурной деятельности. Структура и принципы саморегуляции культуры.

## **2. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ВЫПОЛНЕНИЮ КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ**

На титульном листе контрольной работы указываются вуз, институт, кафедра, предмет, название темы, а также фамилия, имя, отчество студента, специальность, курс, группа.

Контрольная работа включает название темы, план, введение, соответствующее плану содержание, заключение, список использо-

ванной литературы. В тексте контрольной работы должно быть четко указано начало каждого ее раздела (вопроса).

Прежде чем приступить к выполнению контрольной работы, необходимо ознакомиться с литературой, проанализировать, осмыслить и систематизировать полученную информацию. Помимо рекомендованной литературы студенты могут пользоваться и другой, подобранной самостоятельно.

Контрольная работа пишется строго по плану, представленному в Методических указаниях.

Во введении обосновываются значение, актуальность темы контрольной работы. Раскрывая содержание основных разделов (вопросов) темы, студентам следует подтверждать теоретические положения конкретными фактическими данными, высказывать свою точку зрения по рассматриваемым проблемам. В заключении формулируются общие выводы по теме контрольной работы. Изложение темы должно носить самостоятельный, творческий характер. Не допускается механическое переписывание материала из научной и учебной литературы. В работе должны быть ссылки на использованную литературу.

Работу следует аккуратно оформить. Объем контрольной работы – 15–20 листов формата А-4, шрифтом № 14 пт Times New Roman через 1,5 интервала, без грамматических и стилистических ошибок. Нумерация снизу страницы, посередине.

Контрольная работа, выполненная без соблюдения указанных требований, к защите не принимается.

Контрольная работа должна быть представлена к проверке не позднее, чем за 10 дней до зачета (экзамена).

Тема контрольной работы определяется по таблице. Номер темы соответствует первой букве фамилии студента.

Первая буква фамилии	Номер темы	Первая буква фамилии	Номер темы
А	1	П	26
Б	2	Р	18
В	5	С	5
Г	18	Т	21
Д	22	У	17
Е	4	Ф	12
Ж	6	Х	9
З	8	Ц	14

Первая буква фамилии	Номер темы	Первая буква фамилии	Номер темы
И	16	Ч	15
К	24	Ш	7
Л	20	Щ	10
М	25	Э	11
Н	23	Ю	3
О	19	Я	13

### **3. ТЕМЫ КОНТРОЛЬНЫХ РАБОТ**

#### **Тема 1. Социальная сущность культуры**

1. Происхождение, сущность и социальные функции культуры.
2. Основные концепции культуры.
3. Закономерности функционирования культуры.

#### **Тема 2. Культурное многообразие**

1. Многообразие культур и их типологизация.
2. Фундаментальные характеристики культуры и культурные универсалии.
3. Проблема оценки культуры: этноцентризм и культурный релятивизм.

#### **Тема 3. Строение (структура) культуры**

1. Основные подходы к структурированию культуры.
2. Модели строения культуры.
3. Материальная и духовная культура.

#### **Тема 4. Знаково-символическая система культуры**

1. Язык как текст культуры. Функции языка.
2. Знак и символ. Символический механизм культуры.
3. Гипотеза лингвистической относительности.

#### **Тема 5. Ценностно-нормативная система культуры**

1. Особенности, классификация и механизм действия социальных ценностей.
2. Ценностные конфликты.
3. Социальные нормы: понятие, виды, функции.

#### **Тема 6. Система образцов поведения**

1. Обычай, их место и роль в культуре общества.
2. Традиции: природа, виды, функции.
3. Обряды и ритуалы.



### **Тема 7. Элитарная культура**

1. Происхождение, объект и особенности элитарной культуры.
2. Средства элитарной культуры.
3. Классическая и современная концепции элитарной культуры.

### **Тема 8. Социальная сущность массовой культуры**

1. Происхождение массовой культуры.
2. Содержание и особенности массовой культуры.
3. Социальные функции массовой культуры.

### **Тема 9. Массовая культура как феномен современности**

1. Теория массовой культуры как культуры «массового общества».
2. Направления и уровни массовой культуры
3. Оптимистические и пессимистические оценки массовой культуры.

### **Тема 10. Народная культура**

1. Особенности формирования, характерные черты и функции народной культуры.
2. Виды и формы народной культуры.
3. Народная культура в современном обществе.

### **Тема 11. Социальные уровни культуры**

1. Понятие доминирующей культуры. Национальная и этническая доминирующая культура.
2. Сущность субкультуры.
3. Контркультура.

### **Тема 12. Субкультура**

1. Происхождение, природа и признаки субкультуры.
2. Типология субкультур.
3. Социальные функции субкультур.

### **Тема 13. Контркультура как социальный феномен**

1. Природа и признаки контркультуры.
2. Основные концепции контркультуры.
3. Формы проявления контркультуры. Особенности контркультурного сознания.

### **Тема 14. Экономическая культура**

1. Сущность, особенности и функции экономической культуры.
2. Элементы и уровни экономической культуры.

3. Институциональный и личностный аспекты экономической культуры.

### **Тема 15. Хозяйственная культура**

1. Понятие и базовые ценности хозяйственной культуры.
2. Структура хозяйственной культуры.
3. Функции хозяйственной культуры.

### **Тема 16. Технологическая культура**

1. Теоретические модели технологической культуры.
2. Специфика и формы инженерной деятельности.
3. Типы социальной инженерии.

### **Тема 17. Политическая культура**

1. Сущность и структура политической культуры.
2. Типы политической культуры.
3. Социальные функции политической культуры.

### **Тема 18. Динамика культуры**

1. Источники и факторы культурной динамики.
2. Модели (формы) культурной динамики.

### **Тема 19. Особенности культурной динамики**

1. Соотношение изменений и устойчивости в культуре.
2. Неравномерность процесса культурных изменений.
3. Культурные последствия социальных изменений. Культура как препятствие социальным изменениям.

### **Тема 20. Личность как продукт культуры**

1. Процесс инкультурации: сущность, стадии.
2. Культурная идентичность. Идентичность в традиционном и современном обществах.
3. Формы проявления индивидуальности и культура.

### **Тема 21. Культура личности**

1. Специфика и структура духовных потребностей личности.
2. Культурный уровень личности: основные подходы к определению.
3. Показатели и индикаторы уровня культурного развития личности.

### **Тема 22. Культура в современном мире**

1. Влияние глобализации на процессы создания, потребления и распространения культурных ценностей.

2. Особенности культуры современного общества.

### **Тема 23. Культура в Российской Федерации**

1. Современный этап общественного развития и его влияние на культуру.
2. Проблемы и противоречия в развитии культуры российского общества и пути их разрешения.

### **Тема 24. Управление культурой**

1. Предпосылки и рамки управления культурой.
2. Общественные институты и механизм регулирования культуры.
3. Рыночные механизмы регуляции культуры.
4. Структура и принципы саморегуляции культуры.

### **Тема 25. Государственная культурная политика в Российской Федерации**

1. Цели, принципы и задачи государственной культурной политики.
2. Направления государственной культурной политики.
3. Культурное планирование.

### **Тема 26. Средства массовой коммуникации в поле культуры**

1. Структура и социальные функции средств массовой коммуникации.
2. Социокультурные последствия возникновения «виртуальной реальности».
3. Роль телевидения и интернета в социализации личности.

### **4. Вопросы для подготовки к зачету**

1. Происхождение, сущность и социальные функции культуры.
2. Основные концепции культуры в современной науке.
3. Фундаментальные характеристики культуры. Культурные универсалии.
4. Закономерности функционирования культуры.
5. Культура как социальная память общества. Социальные функции культуры.
6. Проблема оценки культуры. Этноцентризм и культурный релятивизм.
7. Основные подходы к структурированию культуры. Области духовной культуры.

8. Знаково-символическая система культуры.
9. Ценностно-нормативная система культуры.
10. Система образцов поведения: обычаи, традиции, обряды.
11. Происхождение, объект, особенности и средства элитарной культуры.
12. Массовая культура, ее сущность, экономические предпосылки и этапы становления.
13. Содержание, особенности, направления и уровни массовой культуры.
14. Социальные функции массовой культуры. Оптимистические и пессимистические оценки массовой культуры.
15. Особенности формирования и характерные черты народной культуры. Народная культура в современном обществе.
16. Сущность доминирующей культуры. Национальная и этническая доминирующая культура.
17. Причины возникновения, признаки и типология субкультур.
18. Социальные функции субкультур.
19. Природа контркультуры. Особенности контркультурного сознания.
20. Источники и факторы культурной динамики.
21. Модели (формы) культурной динамики.
22. Соотношение изменений и устойчивости в культуре. Неравномерность процесса культурных изменений.
23. Личность как продукт культуры. Культурная идентичность.
24. Социализация и инкультурация.
25. Культурный уровень личности: основные подходы к определению, показатели и индикаторы.
26. Специфика и структура духовных потребностей личности.
27. Влияние глобализации на процессы создания, потребления и распространения культурных ценностей.
28. Становление информационного общества и трансформации в сфере культуры.
29. Современная социокультурная ситуация в России. Противоречия в развитии культуры российского общества и пути их решения.
30. Проблемы управления культурой. Предпосылки и рамки управления культурой.
31. Государственная культурная политика в Российской Фе-

дерации, ее задачи, принципы, структура, основные направления.

32. Общественные институты и механизм регулирования культуры.

33. Рыночные механизмы регуляции культуры. Произведения культуры как товар.

34. Структура и принципы саморегуляции культуры.

## **5. Список рекомендуемой литературы**

### **5.1. Основная литература**

1. Барышева, Н. Р. Социология культуры : учеб. пособие для студентов, изучающих дисциплину «Социология культуры» / Н. Р. Барышева, Е. В. Кузнецова; ФГБОУ ВПО «Кузбас. гос. техн. ун-т им. Т. Ф. Горбачева», каф. истории, философии и соц. наук. – Кемерово, 2015. – 76 с.

<http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=91336&type=utchposob:common>

2. Гуревич, П. С. Культурология: учебник / П. С. Гуревич. – Москва : Юнити-Дана, 2015. – 327 с.

[http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=115380](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=115380).

3. Шендрик, А. И. Социология культуры: учеб. пособие / А. И. Шендрик. – Москва : Юнити-Дана, 2015. – 495 с.

[http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=436813](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=436813).

### **5.2. Дополнительная литература**

4. Барышева, Н. Р. Социология. Практикум : учеб. пособие для студентов технических университетов всех специальностей и направлений] / Н. Р. Барышева, Е. В. Кузнецова; ФГБОУ ВПО «Кузбас. гос. техн. ун-т им. Т. Ф. Горбачева». – Кемерово, 2013. – 144 с.

<http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=90997&type=utchposob:common>

5. Золкин, А. Л. Культурология: учебник / А. Л. Золкин. – Москва : Юнити-Дана, 2012. – 583 с.

[http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=115382](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=115382)

6. Карцева, Л. В. Социология культуры : учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Социология», «Социал. антропология», и «Орг-ция работы с молодежью» / Л. В. Карцева, Ю. В. Шабалина. – Москва : Дашков и К\*, 2009. – 232 с.

7. Культурология: учебник / Л. А. Никитич, Н. Д. Амаглобели, А. Л. Золкин [и др.] ; под ред. А. Л. Золкин. – Москва : Юнити-Дана, 2015. – 505 с.

[http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=115379](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=115379). –

8. Орлова, Э. А. Социология культуры : учеб. пособие для преподавателей, аспирантов, студентов гуманитарных факультетов вузов/ Э. А. Орлова. – Москва : Академический проект, 2012. – 575 с.

9. Почему и как изменяются наука и культура? / под ред. А. Г. Егоров. – Москва : «Новый хронограф», 2013. – 304 с.  
[http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=228363](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=228363)

10. Соловьев, А. В. Культура информационного общества: учеб. пособие / А. В. Соловьев. – Москва : Директ-Медиа, 2013. – 276 с.

[http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=221654](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=221654)

### **5.3. Периодические издания**

11. «Культура и время». – Режим доступа: <http://kultura.narod.ru>

12. «Культура & общество». – Режим доступа: <http://www.e-culture.ru/e-culture.htm>

13. «Социологические исследования» (СоЦис). – Режим доступа: <http://www.isras.ru/socis.html>

14. «Социо-Логос». – Режим доступа: <http://sociologos.net/sociologos>

15. «Социологический журнал» ИС РАН. – Режим доступа: <http://www.nir.ru/socio/scipubl/socjour.htm>

16. «Рубеж» (альманах социальных исследований). – Режим доступа: <http://ecsocman.edu.ru/rubezh>

### **5.4. Программное обеспечение и Интернет-ресурсы**

17. Национальный институт социально-политических исследований. – Режим доступа: <http://www.nispi.ru/> , <http://www.monitoring.ru>

18. Российский независимый институт социальных и национальных проблем. – Режим доступа: <http://www.riisnp.ru>

19. Russian Research. – Режим доступа: <http://www.russianresearch.net/rus/about>

Министерство образования и науки Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего образования  
«Кузбасский государственный технический университет  
имени Т. Ф. Горбачева»  
**КАФЕДРА ИСТОРИИ, ФИЛОСОФИИ И СОЦИАЛЬНЫХ НАУК**

Составитель  
Е. В. Кузнецова

## **СОЦИОЛОГИЯ**

**Методические указания к самостоятельной работе  
для студентов всех направлений подготовки  
заочной формы обучения**

Рекомендовано учебно-методической комиссией направления  
13.03.02 «Электроэнергетика и электротехника»  
в качестве электронного издания для самостоятельной работы

Кемерово 2016

Рецензенты:

Г. Е. Логинова – кандидат философских наук, доцент кафедры истории, философии и социальных наук

Н. Р. Барышева – кандидат исторических наук, доцент кафедры истории, философии и социальных наук

**Кузнецова Елена Владимировна**

**Социология:** методические указания к самостоятельной работе для студентов всех направлений подготовки [Электронный ресурс] заочной формы обучения / сост. Е. В. Кузнецова; КузГТУ. – Электрон. дан. – Кемерово, 2016.

Представлены варианты контрольных работ, примерный перечень вопросов для промежуточной аттестации и список рекомендуемой литературы.

© КузГТУ, 2016

© Кузнецова Е. В.,  
составление, 2016



Социология – одна из ключевых обществоведческих дисциплин, предметом которой являются общие закономерности становления, организации, функционирования и развития общества в целом, составляющих его социальных систем и социальных отношений. Социология изучает основы и механизмы общественного устройства, социальные законы, социальные связи и взаимодействия.

Цель преподавания социологии – ознакомить студентов с многообразными проблемами общественного развития, научить более глубокому пониманию происходящие в стране, в мире социальные процессы и грамотно использовать в своей профессии объективные социальные законы.

## **СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

Социология как наука об обществе. Объект, предмет и основные категории социологии. Структура социологии. Теоретическая и прикладная социология. Функции социологии. Методы социологических исследований. Место социологии в системе общественных и гуманитарных наук.

История развития социологии. Экономические, социально-политические и научные предпосылки социологии. Социологический проект О. Конта. Исторические этапы становления и развития социологической науки, их особенности. Классический период в западной социологии: основные направления и школы. Современная западная социология. Социологическая мысль в России во второй половине XIX – начале XX вв. Советский период в социологии. Современная российская социология.

Общество как система. Развитие представлений об обществе в истории социальной мысли. Социологические концепции сущности общества. Общество как саморазвивающаяся система. Основные системообразующие признаки общества. Социальная система как совокупность общественных связей. Социальные процессы, социальные отношения, социальные взаимодействия. Типология обществ. Иерархия социальных систем в обществе. Социальные институты. Социальные общности. Социальные группы. Социальные организации.

Теория развития общества. Социальные изменения и социальное развитие. Модели социальных изменений. Модернизация.

Концепции социального прогресса. Основные тенденции современного мирового развития. Процессы глобализации и формирование мировой системы. Место России в мировом сообществе.

Социальная структура и социальная стратификация. Сущность и причины социального неравенства. Понятие социальной структуры общества. Основные социологические подходы к изучению социальной структуры, их особенности. Социальная стратификация. Системы социальной стратификации. Современные концепции социальной стратификации. Социальная стратификация российского общества: особенности, модели, тенденции изменения. Социальная мобильность, ее факторы и типология. Измерение социальной мобильности.

Социология личности. Сущность, обязательные характеристики и структура личности. Личность как деятельный субъект. Личность и общество. Социальный тип личности. Социологические концепции личности. Социальный статус: понятие, виды, элементы. Личность и социальные роли. Социализация личности. Социальный контроль. Отклоняющееся поведение.

Социология культуры. Социологические концепции культуры. Особенности функционирования культуры. Структура духовной культуры: элементы духовной культуры, формы и уровни культуры. Социальные функции культуры. Культура как фактор социальных изменений. Взаимодействие культуры, экономики и социальных отношений.

Социология образования. Образование как социальная система. Социальные функции и цели образования. Образование в современной России: проблемы и тенденции развития.

Этносоциология. Основные категории этносоциологии. Проблемы межэтнических отношений. Современные тенденции развития этносов.

Социология семьи. Социальная сущность семьи. Структура и типология семьи. Функции семьи. Основные проблемы и тенденции развития современной семьи.

Социология управления. Социальная сущность и функции управления. Структура управления. Методы управления.

Социальный конфликт. Причины, субъекты, основные характеристики, этапы развития социального конфликта. Типология социальных конфликтов. Социальные функции конфликтов.

Организация и методика социологического исследования. Предназначение и виды социологических исследований. Про-грамма социологического исследования. Выборка в социологиче-ском исследовании. Методы сбора социологической информации.

## **МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ВЫПОЛНЕНИЮ КОНТРОЛЬНЫХ РАБОТ**

Самостоятельная работа студентов заочной формы обучения заключается в изучении теоретических вопросов дисциплины в объеме очной формы обучения, выполнении контрольной работы и подготовке к практическим занятиям и промежуточной аттестации.

Тема контрольной работы определяется по таблице. Номер темы соответствует первой букве фамилии студента.

Первая буква фамилии	Номер темы	Первая буква фамилии	Номер темы
А	1	П	11
Б	7	Р	24
В	14	С	19
Г	12	Т	16
Д	6	У	21
Е	2	Ф	22
Ж	10	Х	17
З	8	Ц,	4
И	3	Ю	4
К	15	Ч	13
Л	20	Ш	25
М	9	Щ	26
Н	18	Э	5
О	23	Я	8

Прежде чем приступить к выполнению контрольной работы, необходимо ознакомиться с литературой, проанализировать, осмыслить и систематизировать полученную информацию. Помимо рекомендованной литературы студенты могут пользоваться и другой, подобранной самостоятельно.

Контрольная работа включает название темы, план, введение, соответствующее плану содержание, заключение, список использо-

ванной литературы. В тексте контрольной работы должно быть четко указано начало каждого ее раздела (вопроса).

Контрольная работа начинается с введения, в котором обосновывается значение, актуальность темы. Раскрывая содержание основных разделов (вопросов) темы, студентам следует подтверждать теоретические положения конкретными фактическими данными, высказывать свою точку зрения по рассматриваемым проблемам.

В заключении формируются общие выводы по теме. Изложение темы должно носить самостоятельный, творческий характер. Не допускается механическое переписывание материала из научной и учебной литературы. В работе должны быть ссылки на использованную литературу.

На титульном листе контрольной работы указываются вуз, кафедра, предмет, название темы, а также фамилия, имя, отчество студента, курс, группа.

Работу следует аккуратно оформить. Текст набирается шрифтом № 14 пт Times New Roman через 1,5 интервала, без грамматических и стилистических ошибок. Страницы нумеруются, на каждой странице следует оставлять поля (2-3 см) для замечаний преподавателя.

Объем контрольной работы – 15-20 листов формата А-4. Контрольная работа, выполненная без соблюдения указанных требований, к защите не принимается.

**Контрольная работа должна быть представлена к проверке не позднее, чем за 10 дней до зачета (экзамена).**

## **ВАРИАНТЫ КОНТРОЛЬНЫХ РАБОТ**

### **Тема № 1. Социология как наука об обществе**

1. Предмет и основные категории социологии.
2. Структура и функции социологии.
3. Место социологии в системе общественных и гуманитарных наук.
4. Роль социологической службы в организациях.

### **Тема № 2. Организация социологического исследования (прикладная социология)**

1. Предназначение и виды социологических исследований.

2. Программа социологического исследования (нормативные требования, принципы построения, структура).
3. Выборка в социологическом исследовании.

### **Тема № 3. Методы сбора социологической информации (прикладная социология)**

1. Наблюдение и эксперимент в социологии.
2. Анализ документов.
3. Опрос в социологическом исследовании.
4. Применение социологических методов исследования в строительной сфере.

### **Тема № 4. История развития социологии**

1. Экономические, социально-политические и научные предпосылки социологии.
2. Позитивистско-натуралистическая социология.
3. Направления и школы субъективистско-психологического характера.

### **Тема № 5. Современная западная социология**

1. Особенности западной социологии XX – нач. XXI вв.
2. Современные социологические теории.

### **Тема № 6. Развитие социологии в России**

1. Становление и особенности российской социологии в XIX – нач. XX вв.
2. Основные направления и школы российской дореволюционной социологии.

### **Тема № 7. Советский и постсоветский период в развитии социологии**

1. Советский период в российской социологии.
2. Современная российская социология: основные проблемы и тенденции развития.

### **Тема № 8. Социология общества**

1. Развитие представлений об обществе в истории социальной мысли.
2. Социологические концепции сущности общества.

### 3. Типология обществ.

#### **Тема № 9. Теория развития общества**

1. Социальные изменения и социальное развитие.
2. Концепции социального прогресса.
3. Процессы глобализации и формирование мировой системы.

#### **Тема № 10. Социальные общности и группы**

1. Особенности и виды социальных общностей.
2. Социальные группы: понятие, характерные черты.
3. Классификация социальных групп.

#### **Тема № 11. Социальные институты**

1. Происхождение социальных институтов.
2. Институциональные признаки и основные виды социальных институтов.
3. Функции социальных институтов.

#### **Тема № 12. Социология образования (социальный институт)**

1. Образование как социальная система.
2. Социальные функции и цели образования.
3. Образование в современной России: проблемы и тенденции развития.

#### **Тема № 13. Социология семьи (социальный институт)**

1. Социальная сущность и функции семьи.
2. Типология семьи.
3. Основные проблемы и тенденции развития современной семьи.

#### **Тема № 14. Социальные организации**

1. Характерные черты и структура социальных организаций.
2. Типы организаций.
3. Управление в организации.

#### **Тема № 15. Социальная структура и социальная стратификация**

1. Сущность и причины социального неравенства.
2. Социальная стратификация: понятие, исторические типы, концепции.

### 3. Сущность среднего класса.

#### **Тема № 16. Социальная стратификация современного российского общества**

1. Особенности, примерная модель.
2. Основные тенденции изменений социальной стратификации российского общества.
3. Социальная мобильность, ее факторы и формы.

#### **Тема № 17. Социология личности**

1. Сущность, обязательные характеристики и структура личности.
2. Социологические концепции личности.
3. Социальные типологии личности.

#### **Тема № 18. Социальные статусы и роли**

1. Социальные статусы: сущность, виды, элементы.
2. Личность и социальные роли (понятие социальной роли, ролевое напряжение, механизмы снятия ролевого напряжения).

#### **Тема № 19. Отклоняющееся поведение**

1. Природа и виды социальных отклонений.
2. Социологические теории девиантного поведения.
3. Функции и дисфункции девиации.

#### **Тема № 20. Социализация личности**

1. Сущность, социальные факторы и механизмы социализации.
2. Этапы социализации, их особенности.
3. Десоциализация и ресоциализация.

#### **Тема № 21. Социология культуры**

1. Социологические концепции культуры.
2. Закономерности (особенности) функционирования культуры.

#### **Тема № 22. Структура духовной культуры**

1. Элементы духовной культуры (знаково-символическая, ценностно-нормативная системы, система образцов поведения).
2. Формы культуры.
3. Уровни культуры.

### **Тема № 23. Социальный контроль**

1. Сущность и элементы социального контроля.
2. Формальный и неформальный контроль.
3. Общественное мнение.

### **Тема № 24. Этносоциология**

1. Предмет и основные категории этносоциологии.
2. Межэтнические отношения.
3. Современные тенденции развития этносов.

### **Тема № 25. Социология управления**

1. Социальная сущность и функции управления.
2. Структура управления.
3. Методы управления.

### **Тема № 26. Социальный конфликт (социология культуры)**

1. Социальный конфликт: основные характеристики, этапы развития.
2. Типология социальных конфликтов.

### **Примерный перечень вопросов к промежуточной аттестации**

1. Объект, предмет и структура социологии.
2. Законы социологии.
3. Функции социологии.
4. Сущность и признаки общества.
5. Общество как система.
6. Типология обществ.
7. Понятие социальной группы и общности.
8. Виды социальных групп.
9. Социальное неравенство. Сущность и причины.
10. Система социальной стратификации.
11. Особенности социальной структуры российского общества.
12. Социальная мобильность, каналы и виды.
13. Понятие социального института. Семья как социальный институт.
14. Функции и типологии семейных структур.
15. Сущность и происхождение культуры.
16. Основные элементы культуры и социокультурный процесс.



17. Функции культуры и культурные универсалии. Формы и уровни культуры.
18. Понятие личности.
19. Социальные функции и статус человека.
20. Социальные роли и ролевые конфликты.
21. Понятие «социальная норма» и ее свойства.
22. Типология и функции социальных норм.
23. Понятие «социальный контроль».
24. Понятие и основные формы девиантного поведения.
25. Методы социологического исследования.

## Литература

### Основная литература

1. Барышева, Н. Р. Основы социологии: учеб. пособие / Н. Р. Барышева, Е. В. Кузнецова; КузГТУ. – Кемерово, 2015. – 132 с.
2. Кравченко, А. И. Социология : учебник для бакалавров. – 2-е изд., испр. и доп. / А. И. Кравченко. – Москва : Юрайт, 2013. – 525 с.
3. Тощенко, Ж. Т. Социология [электронный ресурс]: учебник. – 4-е изд., перераб. и доп. / Ж. Т. Тощенко. – Москва : Юнити-Дана, 2012. – 608 с. – Режим доступа:  
[http://www.biblioclub.ru/78511\\_Sotsiologiya.html](http://www.biblioclub.ru/78511_Sotsiologiya.html)

### Дополнительная литература

4. Барышева, Н. Р. Социология. Практикум [Электронный ресурс]: учеб. пособие для студентов технических университетов всех специальностей и направлений / Н. Р. Барышева, Е. В. Кузнецова; ФГБОУ ВПО «Кузбас. гос. техн. ун-т им. Т. Ф. Горбачева». – Кемерово, 2013. – 144 с. - Режим доступа:  
<http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=90997&type=utchposob:common>
5. Барышева, Н. Р. Социология организаций [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Н. Р. Барышева, Е. В. Кузнецова; ФГБОУ ВПО «Кузбас. гос. техн. ун-т им. Т. Ф. Горбачева», Каф. социологии, полит. отношений и права. – Кемерово, 2012. – 159 с. - Режим доступа:  
<http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=90874&type=utchposob:common>
6. Барышева, Н. Р. Социология культуры: учеб. пособие / Н. Р. Барышева, Е. В. Кузнецова; КузГТУ. – Кемерово, 2015. – 76 с.  
<http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=91336&type=utchposob:common>

7. Кильмашкина, Т. Н. Конфликтология. Социальные конфликты [электронный ресурс]: учебник. – 2-е изд., перераб. и доп. / Т. Н. Кильмашкина. – Москва : Юнити-Дана: Закон и право, 2012. – Режим доступа:

[http://www.biblioclub.ru/115392\\_Konfliktologiya\\_Sotsialnye\\_konflikty.html](http://www.biblioclub.ru/115392_Konfliktologiya_Sotsialnye_konflikty.html)

8. Кравченко, А. И. Социология: учебник. – 2-е изд., испр. и доп. / А. И. Кравченко. – Москва : Юрайт, 2013. – 525 с.

9. Мягков, А. Ю. Социология: основы общей теории [электронный ресурс]: учеб. пособие / А. Ю. Мягков. – Москва : Флинта, 2011. – 255 с. – Режим доступа:

<http://www.biblioclub.ru/book/70385/>

10. Социология: учебник / отв. ред. В. А. Глазырин. – Москва : Юрайт, 2012. – 400 с.

11. Фененко, Ю. В. Социология управления [электронный ресурс]: учебник / Ю. В. Фененко. – Москва : Юнити-Дана, 2012. – 215 с. Режим доступа: <http://www.biblioclub.ru/catalog/182/>

12. Шендрик, А. И. Социология культуры [электронный ресурс]: учеб. пособие / А. И. Шендрик. – Москва : Юнити-Дана, 2012. – 479 с. – Режим доступа: <http://www.biblioclub.ru/catalog/182/>

### **Периодические издания**

13. «Журнал социологии и социальной антропологии». Режим доступа:

<http://www.si.ras.ru/index.php?pid=54&lid=1&PHPSESSID=6f44d0397a45e0b75370334744684b7c>

14. «Мониторинг общественного мнения: экономические и социальные перемены». Режим доступа:

<http://wciom.ru/index.php?id=98>

15. «Регион: экономика и социология». Режим доступа:

<http://www.sibran.ru/res.htm>

16. «Рубеж», альманах социальных исследований. Режим доступа: <http://ecsocman.edu.ru/rubezh/>

17. «Социо-Логос». Режим доступа:

<http://sociologos.net/sociologos>

18. «Социологические исследования» (СоЦис). Режим доступа: <http://www.isras.ru/socis.html>

19. «Социологический журнал» ИС РАН. Режим доступа:

<http://www.nir.ru/socio/scipubl/socjour.htm>

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РФ  
Федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего профессионального образования  
«Кузбасский государственный технический университет  
имени Т. Ф. Горбачева»

Кафедра экономики

Составитель  
**Ю. С. Якунина**

## **СТРАТЕГИЧЕСКОЕ УПРАВЛЕНИЕ**

**Методические указания к практическим занятиям  
и самостоятельной работе**

Рекомендованы учебно-методической комиссией направления  
38.03.01 «Экономика» в качестве электронного издания  
для использования в учебном процессе

Кемерово 2015

Рецензенты:

Самородова Л. Л. – доцент кафедры экономики

Кучерова Е. В. – председатель учебно-методической комиссии бакалавриата по направлению 38.03.01 «Экономика»

**Якунина Юлия Сергеевна. Стратегическое управление :** методические указания к практическим занятиям и самостоятельной работе [Электронный ресурс] для студентов направления 38.03.01 «Экономика», образовательной программы «Экономика предприятий и организаций», очной формы обучения / сост.: Ю. С. Якунина. – Кемерово : КузГТУ 2015. – Систем. требования : Pentium IV ; ОЗУ 8 Мб ; Windows XP ; мышь. – Загл. с экрана.

Предназначены для оказания помощи студентам очной формы обучения при изучении курса «Стратегическое управление». Содержат в себе общие методические указания, планы семинаров, контрольные вопросы к каждой теме, домашнее задание к каждому семинарскому занятию, пример оценочных средств (контрольной работы), перечень вопросов к экзамену, рекомендуемую литературу.

© КузГТУ, 2015

© Якунина Ю. С.,

Составление, 2015

## I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Стратегическое управление как учебный курс относится к базовой части профессионального цикла дисциплин Федерального государственного образовательного стандарта высшего профессионального образования (ФГОС ВПО) по направлению 38.03.01 «Экономика» (БЗ.ДВ3.2). Ее значение определяется тем, что она обеспечивает знаниями закономерностей функционирования и развития экономики в целом, общих принципов поведения макроэкономических агентов, принципов и механизма стратегического управления предприятием в соответствии с законодательством РФ. В результате освоения дисциплины у студента формируются знания, умения, навыки и компетенции, необходимые для выполнения специфических функций экономиста в области расчетно-экономической, аналитической, научно-исследовательской, организационно-управленческой и педагогической деятельности. В процессе изучения дисциплины студент формирует личностные качества, обеспечивающие саморазвитие и профессиональное самосовершенствование, активную жизненную позицию, умение нести ответственность за принятие своих решений.

Основными формами изучения стратегического управления являются лекции, практические (семинарские) занятия и самостоятельная работа. При этом преобладающее значение в современных условиях приобретает самостоятельная работа. Она заключается, прежде всего, в подготовке к практическим занятиям (семинарам).

Семинарские занятия по стратегическому управлению являются необходимым элементом учебного процесса. Они проходят в форме устного рассмотрения вопросов, включенных в план семинарского занятия, разбора и обсуждения проблемных аспектов изучаемой темы, написания контрольных работ. Соответственно, *самостоятельная работа включает в себя: изучение лекций, учебников и учебных пособий по теме семинарских занятий, подготовку к устному ответу вопросов плана, проведение самопроверки усвоения материала, выполнение домаш-*

*них заданий, подготовку к контрольной работе.*

Настоящие методические указания подготовлены в помощь студентам при подготовке к практическим занятиям (семинарам) и самостоятельной работе, разработаны на основе рабочей программы по дисциплине «Стратегическое управление» направления подготовки бакалавров 38.03.01 «Экономика», образовательной программы «Экономика предприятий и организаций». Они содержат общие методические указания, планы семинаров, контрольные вопросы к каждой теме, домашнее задание к каждому семинарскому занятию, пример оценочных средств (контрольной работы), перечень вопросов к зачету, рекомендуемую литературу.

## II. ОБЩИЕ МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ

Целью данных методических указаний является оказание помощи студентам дневной формы обучения в изучении курса стратегическое управление. Одной из основных форм изучения дисциплины «Стратегическое управление» в вузе выступает самостоятельная работа. **Цели** самостоятельной работы:

- закрепление материала, полученного в ходе лекционных и практических занятий;
- расширение и углубление знаний проблемных вопросов в области экономической теории;
- выработка способности к ведению исследовательской работы и абстрактному логическому мышлению;
- получение навыков использования графических методов анализа и элементарного математического аппарата для изучения количественных связей экономических явлений и процессов.

### **Организация и выполнение самостоятельной работы**

Самостоятельная работа включает в себя следующие этапы:

#### ***1. Изучение лекций, учебников и учебных пособий по теме семинарских занятий***

На семинарское занятие для обсуждения выносятся вопросы, которые раскрывают содержание курса «Стратегическое управление» и которые зафиксированы в данных методических указаниях как план семинара. Подготовка к семинарскому заня-

тию начинается с изучение лекций, учебников и учебных пособий по данным вопросам и заключается в их чтение и закреплении прочитанного материала. Рекомендуемые учебники и учебные пособия указываются к каждому семинарскому занятию в квадратных скобках из списка литературы, приведенного в конце методических указаний.

## ***2. Подготовка к устному ответу вопросов плана***

После прочтения рекомендуемой литературы необходимо подготовить устный ответ на вопросы, вынесенные для обсуждения на семинарском занятии. Для этого составляется план ответа (более или менее развернутый) и излагается (устно) текст вопроса. *Не рекомендуется дословно заучивать текст лекций и, наоборот, поощряется тщательно продуманный и самостоятельный ответ.*

## ***3. Проведение самопроверки усвоения материала***

Необходимо ответить на контрольные вопросы, приведенные к каждому семинарскому занятию. Если на некоторые вопросы студент не может ответить, значит, необходимо вернуться к первому этапу (изучение лекций, учебников и учебных пособий по теме семинарских занятий).

## ***4. Выполнение домашних заданий***

Домашние задания приводятся к каждой теме, выполняются обязательно и по содержанию включают в себя следующие основные элементы:

✓ ***Теоретические вопросы*** – вопросы, содержание которых либо выходит за рамки лекционного материала, либо углубляют и расширяют его. Выполняются в форме, предусмотренной в данном задании (устно или письменно). Если есть необходимость, к теоретическому заданию указывается источник, который может помочь ответить на поставленный вопрос (в квадратных скобках рядом с формулировкой задания).

✓ ***Задачи*** – предусматривают решение заданий по заданной теме, построение и анализ графиков на основе приведенных в задании данных. Необходимо решить задачи и дать ответ, сформулированные в задании.

### ***5. Оформление домашних заданий***

Домашнее задание выполняется в письменном виде: либо в обычной ученической тетради, либо на листах формата А4 (за исключением тех теоретических вопросов, которые требуют устных ответов). При оформлении заданий необходимо соблюдать нумерацию тем и заданий. В случае, если задания выполняются на листах формата А4, необходимо их тем или иным способом сшить для предоставления в виде папки. Для этого необходимо завести отдельную (от лекций) тетрадь или папку.

### ***6. Подготовка к контрольной работе***

Контрольная работа по антикризисному управлению проводится по каждой теме и состоит из тестов и аналитических вопросов. Для подготовки к контрольной работе необходимо повторить материал темы, включая решение задач и упражнений. Пример контрольной работы приводится в конце данных методических указаний, перед списком экзаменационных вопросов.

### ***7. Контроль самостоятельной работы***

На семинарском занятии преподавателем проверяется и оценивается: уровень знаний по темам курса путем устного опроса студентов по вопросам, вынесенным на занятие. Проверяется также готовность обсуждать проблемные ситуации, выполнение домашнего задания. Оценки по самостоятельной работе студента учитываются при промежуточной (рейтинг) и итоговой аттестации (экзамен) в качестве составной части текущей успеваемости.

### ***8. Подготовка к зачету***

В отведенное расписанием время студент при помощи лекций, учебников и учебных пособий повторяет и закрепляет знания, полученные при изучении курса антикризисное управление. Примерный перечень вопросов приводится в конце данных методических указаний, перед списком использованной литературы.



### III. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ТЕМАМ КУРСА

Неделя семестра	Тема занятия	Объем в часах
		ОФ и ОЗФО
1,2	1. Теоретические основы стратегического управления	4
3,4	2. Внешняя и внутренняя среда предприятия	4
5,6	3. Формирование миссии предприятия	4
7,8,9	4. Стратегия развития предприятия	6
10,11,12	5. Управление стратегией и контроль	6
13,14	6. Конкурентные стратегии предприятия	4
15,16	7. Функциональные стратегии	4
<b>Итого</b>		<b>32</b>

#### ТЕМА 1. ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ СТРАТЕГИЧЕСКОГО УПРАВЛЕНИЯ

##### ПЛАН ЗАНЯТИЯ

1. Возникновение потребности и актуальные проблемы стратегического менеджмента.
2. Базовая методология стратегического менеджмента.
3. Ресурсная концепция производственной системы.
4. Конкурентные преимущества фирмы.
5. Эволюция задач и методов стратегического управления.
6. Сущность, содержание и структура стратегического управления.

##### ДОМАШНЕЕ ЗАДАНИЕ

*Задание 1.* Уставный капитал корпорации составляет 5 млн. руб. Он разделен на 100 тыс. обыкновенных акций. Определите балансовую стоимость акции, если хозяйственная деятельность предприятия характеризуется следующими данными (тыс. руб.):

<i>Актив</i>	<i>Сумма</i>	<i>Пассив</i>	<i>Сумма</i>
Нематериальные активы	200	Уставной капитал	5000
Основные средства	6000	Добавочный капитал	2000
Товарные запасы	1000	Резервный капитал	800
Денежные средства	1000	Прибыль	300
Ценные бумаги	800	Долгосрочная задолженность	2000
Прочие активы	1500	Краткосрочная задолженность	400
Баланс	10500	Баланс	10500

**Задание 2.** Фирма, имеющая выход на несколько стратегических зон хозяйствования (СЗХ), решила на основе оценок степени нестабильности среды уточнить рациональность применяемых систем планирования в каждой из имеющихся СЗХ.

В результате анализа названного признака были получены (экспертным путем) следующие его количественные значения:

в СЗХ № 1 – 2,5

в СЗХ № 2 – 3,5

в СЗХ № 3 – 4,0

На основе приведенных оценок определить целесообразный для каждой СЗХ тип системы планирования и дать каждому из них краткую характеристику.

## РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА

[1-3]

## ТЕМА 2. ВНЕШНЯЯ И ВНУТРЕННЯЯ СРЕДА ПРЕДПРИЯТИЯ ЗАНЯТИЕ 2

### ПЛАН ЗАНЯТИЯ

1. Состав и структура микро- и макроокружения организации.
2. Состав и структура внутренней среды организации.
3. Методы и практические приёмы анализа внешней и внутренней среды организации.

### ДОМАШНЕЕ ЗАДАНИЕ

**Задание 1.** Ликвидационная стоимость предприятия составляет 4,3 млрд. руб. Прогнозируемый среднегодовой чистый денежный поток — 540 млн. руб. Средневзвешенная стоимость капитала — 12%. Вычислите экономическую стоимость предприятия. Что выгоднее: ликвидировать предприятие или разработать план по его реструктуризации?

**Задание 2.** Фирма, занимающая лидирующее положение на рынке, но временно ограниченная в своих финансовых ресурсах,

тем не менее, преследует цель дальнейшего роста объема продаж. Необходимо уточнить конкурентные стратегии фирмы, исходя из следующих данных, дифференцированных по сегментам рынка.

В сегменте А – фирма не достигла оптимальной величины рыночной доли, хотя первичный спрос не насыщен.

В сегменте В ситуация в целом та же, но первичный спрос стал нерасширяемым, Товар в этом сегменте достиг стадии зрелости своего жизненного цикла

В сегменте С емкость рынка исчерпана, хотя конструкция товара является достаточно современной и удачной.

В сегменте Д емкость рынка по данному виду изделий значительна, однако конструкция изделия данного вида, выпускаемого фирмой, морально устарела.

Определить типовую стратегию для каждого сегмента рынка.

## РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА

[1-3]

## ТЕМА 3. ФОРМИРОВАНИЕ МИССИИ ПРЕДПРИЯТИЯ ЗАНЯТИЕ 3

### ПЛАН ЗАНЯТИЯ

1. Сущность, цели и принципы формирования миссии организации.
2. Формирование стратегических целей организации и иерархической структуры задач.

### ДОМАШНЕЕ ЗАДАНИЕ

**Задание 1.** Акционерное общество, признанное несостоятельным, находится в процессе конкурсного производства. Ликвидационный баланс характеризуется следующими данными (тыс. руб.):

Актив	Сумма	Пассив	Сумма
Основные средства	35000	Уставной капитал	5000
		Судебные расходы	5000
		Убытки	60000
		Долгосрочные займы	10000

Актив	Сумма	Пассив	Сумма
		Кредиты банка под залог имущества	20000
		Кредиторская задолженность:	
		Поставщикам и подрядчикам	300000
		Персоналу	5000
		Налоги и сборы	20000
Баланс	35000	Баланс	35000

В какой доле (в процентном выражении) будут удовлетворены в соответствии с Федеральным законом «О несостоятельности (банкротстве)» требования кредиторов третьей очереди, если судебные расходы, коммунальные платежи и вознаграждение конкурсному управляющему составили 20 000 тыс. руб.? Сколько получит банк, если за имущество под залог выручено 10 000 тыс. руб.?

**Задание 2.** Преуспевающая фирма, не занимающая, однако, доминирующего положения на рынке, накопив необходимые финансовые ресурсы и обладая новой разработкой изделия, решила атаковать фирму лидера. Предварительное изучение конкурентных позиций лидера позволило установить, что, во-первых, последний в течение ряда лет практически не расширял должным образом сбытовую сеть и, во-вторых, его рекламная компания не являлась достаточно интенсивной. Определить конкурентную стратегию фирмы, эффективную в условиях данной деловой ситуации.

## РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА

[1-3]

## ТЕМА 4. ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЙ АНАЛИЗ ПРЕДПРИЯТИЯ В СТАДИИ КРИЗИСА ЗАНЯТИЕ 4

### ПЛАН ЗАНЯТИЯ

1. Алгоритм разработки и выбора стратегии организации.
2. Разработка стратегии предприятия по отношению к обществу.

## ДОМАШНЕЕ ЗАДАНИЕ

**Задание 1.** Приведены следующие выборочные данные баланса производственной компании А на 01.01.2002 (млн. руб.):

Внеоборотные активы	1900
Оборотные активы:	
Производственные запасы	150
Дебиторская задолженность	350
Денежные средства	5
Всего оборотных активов	505
Краткосрочные обязательства:	
Заемные средства	288
Кредиторская задолженность	445
Всего краткосрочных обязательств	725
Чистый оборотный капитал	220
Итого	1680

Вычислите: а) Коэффициент текущей ликвидности; б) Коэффициент быстрой ликвидности. Что вы можете сообщить о полученных результатах?

**Задание 2.** Транснациональная компания имеет зоны стратегического хозяйствования (СЗХ), конкурентные позиции в которых, а также перспективы роста существенно различны.

В СЗХ № 1 корпорация завершила разработку нового изделия, но обнаружила, что конструкция аналогичного изделия оказалась существенно эффективнее собственной.

В СЗХ № 2 корпорация исчерпала дальнейшие возможности роста в связи с тем, что базовый рынок находится в стадии спада.

Подобрать из числа типовых конкурентные стратегии для каждой СЗХ.

## РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА

[1-3]

## ТЕМА 5. УПРАВЛЕНИЕ СТРАТЕГИЕЙ И КОНТРОЛЬ ЗАНЯТИЕ 5

### ПЛАН ЗАНЯТИЯ

1. Сбалансированная система показателей, как инструмент реализации стратегии.

2. Задачи этапа реализации стратегии и функции менеджеров высшего уровня.

3. Структура и культура организации как объект стратегических изменений.

4. Источники и способы преодоления сопротивления стратегическим изменениям в организации.

5. Стратегический контроль и внесение изменений в стратегию фирмы.

### ДОМАШНЕЕ ЗАДАНИЕ

**Задание 1.** Проанализируйте возможность утраты платежеспособности в ближайшие три месяца. Имеется следующая дополнительная информация: предприятие намерено наращивать ежемесячный объем производства с темпом прироста 0,5%; доля последнего месяца в доходах и затратах отчетного периода – 35,8%; прогнозируемый уровень инфляции – 7% в месяц; прогнозируемый темп прироста цен на используемое сырье – 9,5%; прибыль за базовый (отчетный) период включена в раздел «Капитал и резервы»; для наглядности предполагается, что начисленные дивиденды сразу выплачиваются акционерам.

Показатель	Сумма, млн. руб.
Отчет о прибылях	
Выручка (нетто) от продаж	51,40
Сырье и материалы	34,20
Прочие	12,30
Налогооблагаемая прибыль	4,90
Налоги и прочие обязательные отчисления от прибыли	1,81
Чистая прибыль	3,09
Дивиденды к выплате	1,24
Реинвестированная прибыль	1,85
Баланс	
<b>АКТИВ</b>	
Основные средства	15,20
Запасы	19,60
Прочие оборотные активы	5,50
Баланс	40,30
<b>ПАССИВ</b>	
Капитал и резервы	23,30
Долгосрочные обязательства	4,60
Краткосрочные обязательства	12,40

Баланс	40,30
--------	-------

Оценить вероятность угрозы банкротства помощью многофакторных дискриминантных моделей.

**Задание 2.** Транснациональная компания имеет стратегические зоны хозяйствования (СЗХ) конкурентные позиции в которых, а также перспективы роста существенно различны.

В СЗХ № 1 корпорация ведет поисковые исследования применения принципиально новой технической идеи. При этом СЗХ обладает значительными финансовыми ресурсами.

В СЗХ № 2 корпорация завершила разработку нового изделия, но обнаружила, что у конкурента конструкция аналогичного изделия оказалась существенно эффективнее собственной.

Подобрать из числа типовых конкурентные стратегии для каждой СЗХ.

## РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА

[1-3]

## ТЕМА 6. КОНКУРЕНТНЫЕ СТРАТЕГИИ ПРЕДПРИЯТИЯ ЗАНЯТИЕ 6

### ПЛАН ЗАНЯТИЯ

1. Варианты охвата базового рынка.
2. Типизация конкурентных стратегий.
3. Наступательные стратегии.
4. Стратегии обороны.
5. Стратегии отступления.
6. Определение желаемой конкурентной позиции.

### ДОМАШНЕЕ ЗАДАНИЕ

**Задание 1.** Имеется следующая информация о компании А:

Выручка (нетто) от продажи	2 млн. руб.
Соотношение выручки и величины собственных оборотных активов	2:1
Соотношение внеоборотных и оборотных активов	4:1
Коэффициент текущей ликвидности	3:1

Вычислите: а) величину кредиторской задолженности; б) величину внеоборотных активов.

**Задание 2.** Фирма, специализирующаяся на выпуске персональных компьютеров, в течение длительного времени сталкивалась с трудностями, связанными с поставками полупроводниковых компонентов. Свободные финансовые ресурсы у фирмы имеются. Подобрать типовую стратегию, адекватную этой деловой ситуации.

## РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА

[1-3]

## ТЕМА 7. ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ПРЕОДОЛЕНИЯ КРИЗИСНЫХ ЯВЛЕНИЙ НА ПРЕДПРИЯТИИ ЗАНЯТИЕ 7

### ПЛАН ЗАНЯТИЯ

1. Стратегия маркетинга.
2. Финансовая стратегия.
3. Прогнозирование и планирование развития технологий.
4. Элементы стратегии производства.
5. Компоненты стратегии производства.
6. Социальная стратегия и ее компоненты.
7. Экологическая стратегия.
8. Пример разработки функциональной стратегии на АТП.

### ДОМАШНЕЕ ЗАДАНИЕ

**Задание 1.** Величина оборотных активов предприятия на конец отчетного периода 2350 тыс. руб., краткосрочные обязательства – 1680 тыс. руб. Какой должна быть прибыль предприятия в последующие 6 месяцев, чтобы достичь нормативного значения  $КТЛ = 2$ , при условии, что сумма срочных обязательства не возрастет.

**Задание 2.** Фирма провела маркетинговое исследование рынка сбыта своего ведущего продукта и установила, что не-



сколько групп потребителей (сегментов рынка), имеющих специфические запросы, не удовлетворены потребительскими свойствами этого товара. Определите стратегию, которая позволила бы удержать и даже несколько расширить рынок сбыта анализируемого изделия.

## РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА

[1-3]

## IV. КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ

1. Какова роль и место стратегического планирования в системе управления предприятием?
2. Перечислить цели и задачи стратегического планирования на предприятии.
3. Какие особенности стратегии развития предприятия вы знаете?
4. Каковы основные принципы стратегического планирования?
5. Перечислите основные этапы формирования стратегического плана.
6. Расскажите о системе организации стратегического планирования на предприятии.
7. Какие временные горизонты планирования вы знаете?
8. Назовите причины необходимости долгосрочного планирования.
9. Какие факторы влияют на формирование стратегического плана?
10. Расскажите об информационном и организационном обеспечении системы стратегического планирования.
11. Что вы знаете о логической и эвристической (творческих решений) структуре стратегического планирования?
12. В чем заключается роль миссии в определении поля деловой активности предприятия?
13. Как обосновать выбор миссии предприятия?
14. Расскажите о внутрифирменном целеполагании.
15. Какие основные цели предприятия и как они классифицируются?

16. Каким образом можно выполнить ранжирование целей предприятия?

17. Дайте оценку деловой окружающей среды.

18. С какими элементами внешней социально-экономической среды взаимодействует предприятие?

19. Как влияют на деятельность предприятия факторы внешней окружающей среды?

20. Какие вопросы решаются при анализе факторов экономической среды предприятия?

21. Как влияет государственная экономическая политика на деятельность предприятия?

22. Расскажите о влиянии внешней окружающей технологической среды на стратегию развития предприятия.

23. Дайте оценку внутренних возможностей предприятия.

24. Назовите показатели, используемые при ресурсном подходе к оценке эффективности деятельности предприятия.

25. Дайте оценку эффективности ресурсного и функционального потенциала предприятия при формировании стратегического плана.

26. В чем заключаются сильные и слабые стороны АТП?

27. Перечислите угрозы и возможности внешней среды, которые необходимо учитывать при составлении стратегического плана на АТП.

28. Что такое SWOT-анализ?

29. Обобщите результаты анализа внешней и внутренней среды АТП с помощью SWOT-анализа.

30. Какие функциональные стратегии вы знаете?

31. В чем заключается стратегия маркетинга?

32. Что вы знаете о финансовой стратегии предприятия и какова процедура ее формирования?

33. Что вы знаете о социальной стратегии?

34. В чем заключается экологическая стратегия предприятия?

35. Какие критерии оценки существующей стратегии на предприятии вы знаете?

36. В чем заключается базовая стратегия и как обосновать ее выбор?

37. Какие рассматриваются риски при разработке стратегического плана?
38. Какие стратегические альтернативы вы знаете?
39. Какие факторы влияют на выбор стратегических альтернатив?
40. Перечислите варианты охвата базового рынка при разработке стратегии развития предприятия.
41. Какие конкурентные стратегии рассматриваются при формировании стратегического плана?
42. В чем заключается особенность наступательной стратегии?
43. Расскажите о стратегии обороны и отступления.
44. Что такое корпоративная культура предприятия и, при помощи каких показателей можно ее оценить?

## **V. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ**

### **ПРИМЕРНЫЙ ВАРИАНТ ТЕСТА ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ**

1. 1. Выберите важнейшие вопросы, в ответе на которые, по определению В.Д. Марковой и С.А. Кузнецовой, заключается сущность стратегического управления:
- а) в каком положении предприятие находится в настоящее время;
  - б) какие конкуренты имеют более сильные позиции по отношению к предприятию;
  - в) реальны ли установленные перспективные цели;
  - г) в каком положении оно хотело бы находиться через три, пять, десять лет;
  - д) каким способом достигнуть желаемого положения?
2. К числу стратегических решений можно отнести:
- а) реконструкцию предприятия;
  - б) внедрение новой технологии;
  - в) пересмотр условий поставки;
  - г) выход на новые рынки сбыта;
  - д) приобретение, слияние предприятий.

3. Определите последовательность этапов в развитии корпоративного управления:

- а) стратегическое планирование;
- б) бюджетирование;
- в) долгосрочное планирование;
- г) оперативное планирование;
- д) стратегический менеджмент.

4. Выберите правильное продолжение приведенного ниже утверждения. Перефразируя П. Друкера, И. Ансофф пишет: «Стратегическое планирование – это управление по планам, а стратегический менеджмент – это управление по ...»:

- а) ориентирам;
- б) целям;
- в) программам;
- г) результатам;
- д) проектам.

5. Правильно ли утверждение, что стратегический менеджмент включает элементы всех предшествующих систем управления – бюджетирования, перспективного и стратегического планирования:

- а) да;
- б) нет?

6. Функционально анализ внешней среды деятельности предприятия должен проводиться:

- а) собранием акционеров;
- б) планово-экономической службой;
- в) службой маркетинга;
- г) генеральным директором;
- д) бухгалтерией.

7. Какими особенностями характеризуются стратегические решения:

- а) инновационны по своей природе;
- б) направлены на задачи;
- в) неопределенны по своей сути;
- г) субъективны по своей природе;
- д) объективны по своей природе?

8. Руководящая философия бизнеса, обоснование существования фирмы, не сама цель, а, скорее, чувство основной цели фирмы – это:

- а) политика;
- б) тактика;
- в) миссия;
- г) видение;
- д) план.

9. Какой вид стратегического управления используется при уровне нестабильности, оцениваемом в 4 балла, согласно шкале И. Ансоффа:

- а) управление на основе гибких экспертных решений;
- б) управление на основе экстраполяции тенденций;
- в) управление на основе предвидения изменений;
- г) стратегическое планирование;
- д) ранжирование стратегических задач?

10. Предпосылками развития стратегического управления в России являются:

- а) формирование демократического стиля управления;
- б) быстрые изменения внешней среды предприятий;
- в) происходящие интеграционные процессы;
- г) глобализация бизнеса;
- д) диверсификация бизнеса.

11. Какое определение миссии в узком понимании дает О.С. Виханский:

а) это предназначение организации, определение ее роли в обществе, экономике...

б) это цель, для которого организация существует и которая должна быть выполнена в плановом периоде. Миссия является комплексной целью, она включает как внутренние, так и внешние ориентиры деятельности фирмы...

в) это сформулированное утверждение относительно того, для чего или по какой причине существует организация...

г) это четко выраженная общая цель деятельности организации...?

12. Какие элементы, по мнению Э.А. Уткина, должна включать миссия организации:

- а) описание продуктов;

- б) основные заинтересованные группы;
- в) характеристика рынка;
- г) цели организации;
- д) стратегическое намерение или видение;
- е) технология;
- ж) внутренняя концепция;
- з) внешний образ компании, ее имидж?

13. Какое из нижеприведенных определений характеризует цель организации:

а) философия и предназначение, смысл существования организации;

б) предписанная работа, серия работ или часть работы, которая должна быть выполнена заранее установленным способом в заранее оговоренные сроки;

в) конкретные конечные состояния системы или желаемый результат, которого стремится добиться группа, работая вместе?

14. На каких стадиях жизненного цикла используется стратегическая модель развития предприятия «ускоренный рост»:

- а) рождение;
- б) детство;
- в) юность;
- г) ранняя зрелость;
- д) окончательная зрелость;
- е) старение?

15. По очередности достижения цели делятся на:

- а) большие и малые;
- б) краткосрочные, промежуточные и долгосрочные;
- в) конкурирующие, независимые и дополнительные;
- г) экономические и неэкономические.

16. Строительство или приобретение новых магазинов и складских помещений; реконструкция или модернизация действующих магазинов; формирование эффективного портфеля финансовых инструментов и т.п. – это:

- а) маркетинговые цели;
- б) финансово-экономические цели;
- в) инвестиционные цели;
- г) инновационные цели;
- д) организационные цели.

17. Какому уровню целеобразования, по мнению А.И. Пригожина, соответствует реактивный (приспособительный) стиль управления:

- а) телеономии;
- б) целенаправленному;
- в) целеустремленному?

18. Какое из восьми ключевых пространств установления целей является решающим:

- а) положение на рынке;
- б) инновации;
- в) производительность;
- г) ресурсы;
- д) доходность (прибыльность);
- е) управленческие аспекты;
- ж) персонал: выполнение трудовых функций и отношение к работе;
- з) социальная ответственность?

19. Кто автор следующего определения стратегии организации: «... стратегия есть выбор правил для принятия решений, которыми организации руководствуются в своей деятельности»:

- а) А. Томпсон и А.Дж. Стрикленд;
- б) Э.А. Уткин;
- в) З.П. Румянцева;
- г) И. Ансофф;
- д) О.С. Виханский?

20. По мнению Г. Минцберга, определение положения организации во внешней среде и относительно своих главных конкурентов – это понятие стратегии:

- а) как плана;
- б) как позиции;
- в) как «ловкого приема»;
- г) как принципа поведения;
- д) как перспективы.

21. Оценка стоимости стратегических программ элементарным методом предполагает:

- а) сравнение с аналогичными программами, реализовавшимися в прошлом на самой фирме или со стоимостью аналогичных программ, реализуемых конкурентами;

б) калькуляцию затрат на каждый из видов работ, входящих в программу;

в) выделение элементов затрат по их видам в целом по программе.

22. Перед началом анализа в распоряжении организации находится достаточно много информации, часть которой не понадобится в дальнейшем. Необходимы своеобразные «фильтры», позволяющие отсеивать ненужную информацию. Такими «фильтрами» являются:

а) технология;

б) цели;

в) стратегия;

г) миссия.

23. В основе анализа среды деятельности предприятия должны лежать следующие общеметодологические принципы:

а) принцип конкурентоспособности;

б) динамический принцип и принцип сравнительного анализа;

в) метод наблюдения;

г) системный подход;

д) принцип учета специфики предприятия;

е) сравнительный подход;

ж) комплексный анализ.

24. К составляющим внешней среды относятся:

а) микроокружение;

б) мегаокружение;

в) макроокружение;

г) миниокружение?

25. Кто из нижеперечисленных предложил модель пяти сил с целью идентифицировать благоприятные возможности и опасности, с которыми может встретиться фирма в отрасли:

а) Карлофф;

б) Портер;

в) Саймон?

26. Процесс комплексного анализа внутренних ресурсов и возможностей предприятия, направленный на оценку текущего состояния бизнеса, его сильных и слабых сторон, выявления стратегических проблем – это:



- а) ПЭСТ - анализ;
- б) SWOT – анализ;
- в) управленческий анализ;
- г) проблемный анализ.

27. Кто предлагает рассматривать внимание менеджера как ограниченный ресурс, влияющий на процесс принятия управленческих решений:

- а) Портер;
- б) Саймон;
- в) Карлофф;
- г) Друкер?

28. Какие элементы интегральной модели организации, по мнению Д. Бодди и Р. Пэйтона, не подходят к формированию внутренней среды организации:

- а) цели;
- б) бизнес – процессы;
- в) технология;
- г) люди;
- д) миссия;
- е) власть;
- ж) стратегия;
- з) культура организации;
- и) структура?

29. На какой из пяти ступеней ситуационного анализа происходит SWOT-анализ:

- а) на 1-й;
- б) на 2-й;
- в) на 3-й;
- г) на 4-й;
- д) на 5-й?

30. Форма представления результатов ситуационного анализа включает:

- а) мнения специалистов;
- б) анализ конкурентной силы;
- в) таблица профиля среды организации;
- г) главные стратегические действия / проблемы, которые компания должна учесть;
- д) индикаторы стратегической деятельности;

- е) публикации по проблемам организации;
- ж) заключение относительно конкурентной позиции;
- з) матрица «Внутренние сильные стороны – внутренние слабости, внешние благоприятные возможности – внешние угрозы».

31. Как называется принцип, позволяющий исключить из рассмотрения факторы внутренней среды предприятия, не оказывающие влияния на его взаимоотношения с внешней средой:

- а) «Бритва Якокка»;
- б) «Бритва Оттава»;
- в) «Бритва Оккама»;
- г) «Бритва Джиллетт»?

32. В основе классификаций стратегий используются следующие классификационные признаки:

- а) стадия жизненного цикла отрасли;
- б) относительная сила отраслевой позиции организации;
- в) степень агрессивности поведения организации в конкурентной борьбе;
- г) совокупность этих и других классификационных признаков.

33. Интегрированный рост организации предполагает:

- а) развитие продукта (его совершенствование или создание нового);
- б) реализацию технологически новой продукции на существующем рынке;
- в) реализацию технологически новой продукции на новых рынках;
- г) получение в собственность и установление контроля за поставщиками, либо за сбытовой сетью, либо за конкурентами.

34. Стратегия минимизации издержек (лидерства по издержкам) нацелена:

- а) на обеспечение более низких издержек на товар по сравнению с конкурентами;
- б) на придание продукту – товару отличительных свойств, которые важны для покупателя и которые отличают данный товар от предложений конкурентов;
- в) на наем и тренинг такого персонала, который работает с клиентами более эффективно, чем персонал конкурентов;

г) на создание более выгодного имиджа организации, рекламной марки продуктов, т.е. бренда.

35. Стратегия конкурентного поведения последователя за лидером предполагает:

- а) активную атаку на лидера;
- б) ведение интенсивной конкурентной борьбы;
- в) реализацию стратегии инноваций;
- г) охрану своей доли рынка, удержание своих клиентов.

36. Стратегия для отрасли на этапе спада – это:

а) стратегия расширения рынка для получения более высокой прибыли;

б) стратегия «снятия сливок» (установление на новинку в начале высоких цен, а потом их снижению по мере насыщения рынка);

в) стратегия низких цен для завоевания рынка и быстрого отрыва от конкурентов;

г) стратегия «сбора урожая» (управляемого сокращения инвестиций с целью максимизации потоков доходов).

37. Портфельная матрица Ансоффа «товар – рынок»:

а) предлагает ряд стратегий для рынка, находящегося на стадии зрелости;

б) предлагает ряд стратегий для сегментов матрицы «пат», «объем», «специализация», «фрагментация»;

в) в качестве одной из стратегий предлагает стратегию совершенствования деятельности;

г) предлагает стратегии, в зависимости от количества конкурентных преимуществ и способов их реализации.

## **VI. ПРИМЕРНЫЙ ПЕРЕЧЕНЬ ВОПРОСОВ К ЗАЧЕТУ**

1. Понятие стратегического управления и предпосылки развития стратегического управления.

2. Этапы развития стратегического управления.

3. Сущность стратегического управления и его функции.

4. Особенности стратегических решений.

5. Этапы цикла стратегического управления.

6. Объекты (уровни) стратегического управления.

7. Виды стратегического управления (управление на основе решения стратегических задач, управление по слабым сигналам, управление в условиях стратегических неожиданностей).

8. Принципы стратегического управления.

9. Сущность, назначение и содержание стратегической установки (миссии) предприятия.

10. Цели и задачи предприятия. Критерии качества целей.

11. Построение иерархии целей.

12. Понятие внешней среды предприятия. Классификация факторов внешней среды предприятия.

13. Анализ неопределенности внешней среды и менеджмент в условиях неопределенности.

14. Конкурентное окружение организации и прогнозирование его изменения.

15. Структурный анализ конкурентного окружения организации.

16. Анализ затрат конкурентов.

17. Стратегический групповой анализ.

18. Цели, принципы и методы управленческого анализа.

19. Управленческий анализ. Постановка проблемы предприятия. Типы стратегических проблем.

20. Управленческий анализ. Определение сильных и слабых сторон предприятия. Различия между сильными сторонами и конкурентными преимуществами; между слабыми сторонами и стратегическими проблемами.

21. SWOT-анализ. Суть метода, назначение и порядок проведения анализа.

22. Подходы к проведению управленческого анализа. Система McKinsey.

23. Подходы к проведению управленческого анализа. «Цепочка ценностей» М. Портера.

24. Цели, принципы и методы портфельного анализа.

25. Достоинства и недостатки методов портфельного анализа.

26. Понятие стратегической бизнес-единицы. Критерии выделения стратегических бизнес-единиц.

27. Портфельный анализ. Матрица БКГ.

28. Стратегии внутреннего роста: стратегия концентрации; стратегия развития рынка; стратегия разработки нового товара; стратегия диверсификации.

29. Стратегии внешнего роста: горизонтальная интеграция; вертикальная интеграция (прямая и обратная); концентрическая диверсификация; конгломератная диверсификация.

30. Понятие конкурентного преимущества. Факторы, обуславливающие конкурентное преимущество: внутренние, внешние.

31. Стратегии конкуренции. Стратегия лидерства в издержках. Стратегия дифференциации продукции.

32. Стратегии конкуренции. Стратегия фокусирования. Стратегия первоходца, стратегия синергизма.

33. Понятие и виды стратегических изменений. Причины сопротивления организационным изменениям и преодоление сопротивления на организационном уровне, уровне группы и уровне индивида.

34. Методы преодоления сопротивления организационным изменениям.

35. Оценка стратегий предприятия. Критерии оценки стратегии.

36. Стейкхолдеры в стратегическом процессе. Категории стейкхолдеров, их типичные интересы. Управление стейкхолдерами.

## **VII. ПРИМЕРНАЯ ТЕМАТИКА РЕФЕРАТОВ**

1. Разработка стратегии предприятия.
2. Стратегическое планирование как средство достижения цели.
3. Содержание маркетинговой стратегии предприятия.
4. Основные этапы стратегического планирования.
5. Стратегическое планирование как современная форма планирования.
6. Сущность и особенности стратегического планирования деятельности предприятия.
7. Выбор стратегии развития предприятия.

8. Механизмы внедрения стратегии на предприятия.
9. Финансовая стратегия фирмы содержание и процедура формирования.
10. Стратегия инновационной деятельности предприятия.
11. Роль организационной культуры в стратегическом планировании.
12. Формирование и оценка плановых альтернатив.
13. Выбор конкурентной стратегии. Конкурентный анализ.
14. Стратегические направления в развитии конкурентоспособности фирмы.
15. Стратегия внешнеэкономической деятельности предприятия.
16. Экономическая стратегия предприятия.
17. Стратегическое планирование инвестиционной деятельности фирмы.
18. Стратегия ценообразования.
19. Стратегическое планирование затрат производства.
20. Кредитная стратегия предприятия.
21. Стратегия поведения предприятия на рынке.
22. Основные направления анализа внешней среды предприятия.
23. Оценка и анализ внешней среды SWOT-анализ организации.
24. Анализ внутренней среды фирмы.
25. Стратегия управления рисками.
26. Определение миссии и целей предприятия.
27. Внутрифирменное целеполагание: роль интересов в формировании целей.
28. Стратегия выхода предприятия из кризиса.
29. Роль внутрифирменных информационных систем в стратегическом планировании.
30. Эффективность стратегических решений.
31. Содержание стратегии исследований и разработок.
32. Стратегия предотвращения банкротства предприятия.
33. Роль организационной культуры в стратегическом планировании.
34. Стратегия снижения производственных издержек.

## **VIII. РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА**

### **8.1. Основная литература**

1. Кузнецов, Б. Т. Стратегический менеджмент [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов высших учебных заведений, обучающихся по специальностям экономики и управления (080100). – Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2012. – 624 с. Режим доступа : <http://old.biblioclub.ru/book/117473/>. – Загл. с экрана.

### **8.2. Дополнительная литература**

2. Томпсон, А. А. Стратегический менеджмент : Искусство разработки и реализации стратегии [Электронный ресурс] : учебник для студентов высших учебных заведений, обучающихся по экономическим специальностям / А. А. Томпсон, А. Дж. Стрикленд ; пер. с англ. под ред. Л. Г. Зайцева, М. И. Соколовой. – Москва : Банки и биржи, 2012. – 576 с. Режим доступа : <http://old.biblioclub.ru/book/118643/>. – Загл. с экрана.

3. Хангер, Д. Д. Основы стратегического менеджмента [Электронный ресурс] : учебник для вузов / Д. Хангер, Т. Уилен. – Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2012. – 320 с. Режим доступа : <http://www.biblioclub.ru/index.php?page=book&id=116763>. – Загл. с экрана.

**МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
**«Кузбасский государственный технический университет имени Т.Ф. Горбачева»**

Кафедра управленческого учета и анализа

Составитель  
Т. А. Тюленева

## **УЧЕТ И АНАЛИЗ БАНКРОТСТВ**

**Методические указания к самостоятельной работе  
для студентов очной формы обучения**

Рекомендованы учебно-методической комиссией направления  
подготовки 38.03.01 «Экономика» в качестве  
электронного издания для самостоятельной работы

Кемерово 2016



## Рецензенты

Понкратова Т. А. – доцент кафедры управленческого учета и анализа Института экономики и управления ФГБОУ ВО «Кузбасский государственный технический университет имени Т. Ф. Горбачева», кандидат экономических наук, доцент

Кучерова Е. В. – председатель учебно-методической комиссии направления 38.03.01 «Экономика», заведующий кафедрой управленческого учета и анализа ФГБОУ ВО «Кузбасский государственный технический университет имени Т. Ф. Горбачева», кандидат экономических наук, доцент

### **Тюленева, Татьяна Александровна**

**Учет и анализ банкротств:** методические указания к самостоятельной работе [Электронный ресурс]: для студентов направления подготовки 38.03.01 «Экономика», образовательная программа «Экономика предприятий и организаций», очной формы обучения / сост.: Т. А. Тюленева; КузГТУ. – Кемерово, 2016. – Систем. требования : Pentium IV ; ОЗУ 8 Мб ; Windows XP ; мышь. – Загл. с экрана.

Приведены вопросы для самостоятельного изучения, темы рефератов и примерные оценочные средства для текущего контроля и промежуточной аттестации

Целями освоения дисциплины «Учет и анализ банкротств» является формирование у студентов представления об особенностях процедуры банкротства (несостоятельности) хозяйствующих субъектов, а также анализе и бухгалтерском учете всех операций данной процедуры.

Дисциплина «Учет и анализ банкротств» относится к вариативной части блока «Дисциплины (модули)» ООП. Освоение студентами данной дисциплины является важнейшим условием для осуществления организационно-управленческой деятельности. Для успешного освоения дисциплины студенту необходимо:

- умение на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитать экономические и социально-экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов, полученное при изучении дисциплины «Микроэкономика»;

- понимание движущих силы и закономерностей исторического процесса; событий и процессов экономической истории, полученное при изучении дисциплины «История»;

- умение осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения поставленных экономических задач, полученное при изучении дисциплины «Бухгалтерский учет и анализ»;

- умение собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов, полученное при изучении дисциплины «Статистика».

Освоение дисциплины направлено на формирование:  
общекультурных компетенций:

ОК-1 – способностью использовать основы философских знаний для формирования мировоззренческой позиции;

ОК-4 – способностью к коммуникации в устной и письменной формах на русском и иностранном языках для решения задач межличностного и межкультурного взаимодействия;

ОК-5 – способностью работать в коллективе, толерантно воспринимая социальные, этнические, конфессиональные и культурные различия;

ОК-7 – способностью к самоорганизации и самообразованию;

общефессиональной компетенции ОПК-2 – способностью осуществлять сбор, анализ и обработку данных, необходимых для решения профессиональных задач;

профессиональных компетенций:

ПК-5 – способностью анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений;

ПК-9 – способностью организовать деятельность малой группы, созданной для реализации конкретного экономического проекта;

ПК-11 – способностью критически оценить предлагаемые варианты управленческих решений и разработать и обосновать предложения по их совершенствованию с учетом критериев социально-экономической эффективности, рисков и возможных социально-экономических последствий

#### Распределение самостоятельной работы студента по неделям семестра

Тема дисциплины	№ недели	Вид СРС	Трудоемкость, в часах/ЗЕ
Тема 1	1	Изучение теоретического материала по литературным источникам [1, 3, 6]	6 / 0,17
	2	Подготовка рефератов по теме 1 [4, 5]	6 / 0,17
	3	Изучение теоретического материала по литературным источникам [2, 4, 5]	6 / 0,17
	4	Подготовка рефератов по теме 2 [6, 7]	6 / 0,17
Тема 2	5	Изучение теоретического материала по литературным источникам [1, 4, 6, 7]	6 / 0,17
Текущий контроль			5 / 0,14
Тема 2	6	Изучение теоретического материала по литературным источникам [1, 4, 6, 7]	6 / 0,17
	7	Подготовка рефератов по теме 3 [3, 4]	6 / 0,17
	8	Изучение теоретического материала по литературным источникам [2, 3, 5, 7]	6 / 0,17
	9	Подготовка рефератов по теме 4 [5, 7]	6 / 0,17
Текущий контроль			6 / 0,17
Тема 2	10	Изучение теоретического материала по литературным источникам [1, 3, 6, 7]	6 / 0,17

Тема 3	11	Подготовка рефератов по темам 5,6 [6, 7]	6 / 0,17
	12	Изучение теоретического материала по литературным источникам [2, 4, 5, 7]	6 / 0,17
	13	Подготовка рефератов по теме 7,8 [5, 6]	6 / 0,17
Текущий контроль			6 / 0,17
Тема 3	14	Изучение теоретического материала по литературным источникам [1, 3, 5, 7]	6 / 0,17
	15	Подготовка рефератов по темам 9,10 [4, 5,10]	6 / 0,17
	16	Изучение теоретического материала по литературным источникам [1, 2, 4, 7]	6 / 0,17
	17	Подготовка рефератов по теме 11 [4, 6, 9]	6 / 0,17
Текущий контроль			6 / 0,17
Экзамен			45 / 1,25
<b>ИТОГО</b>			<b>170 / 3,61</b>

## **Вопросы для самостоятельного изучения дисциплины**

### ***Тема 1. Общие положения о процедуре несостоятельности (банкротства) юридических лиц***

1. Основные признаки банкротства предприятий.
2. Нормативно-законодательная база банкротства в Российской Федерации.
3. Последовательность реализации процедур банкротства по законодательству Российской Федерации

### ***Тема 2. Учет несостоятельности (банкротства) предприятий банкротства***

1. Досудебная санация как предупредительная процедура банкротства.
2. Наблюдение как предохранительная процедура банкротства.
3. Финансовое оздоровление как оздоровительная процедура банкротства.
4. Внешнее управление как ограничительная процедура банкротства.

5. Конкурсное производство как ликвидационная процедура банкротства.

6. Мировое соглашение как заключительная процедура банкротства.

### ***Тема 3. Анализ и прогнозирование банкротства предприятий***

1. Необходимость прогнозирования вероятности банкротства предприятий.

2. Предварительный анализ бухгалтерского баланса предприятия.

3. Оценка вероятности банкротства функционирующих предприятий.

4. Финансовый анализ неплатежеспособных хозяйствующих субъектов.

5. Анализ конкурсной массы предприятий, находящихся в стадии ликвидации

### ***Оценочные средства для текущего контроля успеваемости***

#### ***5 контрольная неделя***

1. Рефераты

1) История развития банкротства в России и СССР.

2) Особенности реализации механизма банкротства за рубежом.

2. Тестовые задания. Примеры тестовых заданий

1. Стадия банкротства, на которой разрабатывается график погашения задолженности:

1) досудебная санация

2) финансовое оздоровление

3) наблюдение

4) внешнее управление

5) конкурсное производство

6) мировое соглашение

2. Заключительная процедура банкротства

- 1) досудебная санация
  - 2) финансовое оздоровление
  - 3) наблюдение
  - 4) внешнее управление
  - 5) конкурсное производство
  - 6) мировое соглашение
3. Упреждающая процедура банкротства
    1. досудебная санация
    2. финансовое оздоровление
    3. наблюдение
    4. внешнее управление
    5. конкурсное производство
    6. мировое соглашение

### ***9 контрольная неделя***

- 1) Рефераты
  - 1) Проблемы применения современного законодательства о банкротстве в России.
  - 2) Особенности реализации механизма банкротства отдельных хозяйствующих субъектов.
- 2) Тестовые задания. Примеры тестовых заданий:
  1. На дату открытия конкурсного производства составляется:
    - 1) промежуточный ликвидационный баланс
    - 2) окончательный ликвидационный баланс
    - 3) баланс на последнюю отчетную дату
    - 4) агрегированный баланс
  2. Преимуществом погашения при несвоевременном подтверждении кредиторской задолженности пользуется:
    - 1) задолженность перед бюджетом
    - 2) задолженность по оплате труда
    - 3) задолженность перед учредителями
    - 4) задолженность по уплате государственной пошлины по судебным искам кредиторов
  3. Дооценка активов отражается в учете должника
    - 1) на 1 этапе формирования актива промежуточного ликвидационного баланса

2) на 2 этапе формирования актива промежуточного ликвидационного баланса

3) на 3 этапе формирования актива промежуточного ликвидационного баланса

4) на 1 этапе формирования пассива промежуточного ликвидационного баланса

5) на 2 этапе формирования пассива промежуточного ликвидационного баланса

### ***13 контрольная неделя***

#### **1. Рефераты**

1) Составление перечня предприятий для оказания первоочередной государственной финансовой поддержки на основе анализа оценочных показателей деятельности санационного проекта

2) Особенности аудита неплатежеспособных предприятий.

3) Международные и российские нормативные акты, регулирующие процесс банкротства организации и особенности ведения учета в условиях банкротства.

4) Порядок предоставления документов арбитражным управляющим в судебные органы в условиях реализации процедур банкротства.

#### **2. Тестовые задания. Примеры тестовых заданий:**

1. В соответствии с методикой интегральной оценки финансовой устойчивости предприятия – потенциальные банкроты относятся:

1) к 1 классу;

2) ко 2 классу;

3) к 3 классу;

4) к 4 классу;

5) к 5 классу.

2. Завершающим этапом составления отчетности в период банкротства является:

1) составление промежуточного ликвидационного баланса;

2) составление окончательного ликвидационного баланса;

3) продажа имущества;

- 4) погашение задолженности перед кредиторами;
- 5) формирование реестра требований кредиторов.

3. Какой из приведенных ниже коэффициентов не рассчитывается при применении методики интегральной оценки финансовой устойчивости:

- 1) коэффициент независимости;
- 2) коэффициент маневренности;
- 3) коэффициент абсолютной ликвидности;
- 4) коэффициент текущей ликвидности;
- 5) коэффициент оборачиваемости.

### ***17 контрольная неделя***

#### **1. Рефераты**

1) Составление объединительного баланса предприятия в условиях досудебной санации.

2) Составление разделительного баланса предприятия в условиях досудебной санации.

3) Расчет контрольных показателей выявления признаков фиктивного и преднамеренного банкротства.

#### **2. Тестовые задания. Примеры тестовых заданий:**

1. Коэффициент вероятности восстановления платежеспособности рассчитывается, если:

1) коэффициент текущей ликвидности меньше 2 или коэффициент обеспеченности собственными средствами меньше 0,1;

2) коэффициент независимости меньше 0,5 или коэффициент обеспеченности собственными средствами меньше 0,1;

3) коэффициент независимости меньше 0,5 или коэффициент маневренности меньше 0,1;

4) коэффициент текущей ликвидности меньше 2 или коэффициент независимости меньше 0,5;

5) коэффициент текущей ликвидности меньше 2 или коэффициент маневренности меньше 0,1.

2. Подтверждение кредиторской задолженности отражается в учете должника

1) на 1 этапе формирования актива промежуточного ликвидационного баланса



2) на 2 этапе формирования актива промежуточного ликвидационного баланса

3) на 3 этапе формирования актива промежуточного ликвидационного баланса

4) на 1 этапе формирования пассива промежуточного ликвидационного баланса

5) на 2 этапе формирования пассива промежуточного ликвидационного баланса

3. Итог пятого раздела окончательного ликвидационного баланса:

1) всегда отрицательный;

2) всегда положительный;

3) может быть и положительный, и отрицательный;

4) может быть положительным и нулевым;

5) всегда нулевой.

### ***Вопросы к экзамену***

1. Сущность, задачи, признаки и функции банкротства.

2. Нормативное регулирование механизма банкротства в России.

3. Последовательность реализации процедур банкротства в РФ.

4. Порядок анализа причин неплатежеспособности хозяйствующих субъектов и предоставления им первоочередной государственной поддержки.

5. Органы, регулирующие процесс несостоятельности (банкротства) хозяйствующих субъектов в России.

6. Сущность, необходимость назначения и особенности ведения учета в условиях досудебной санации.

7. Формы досудебной санации предприятий. Особенности формирования отчетности в условиях применения каждой из них.

8. Сущность, необходимость назначения и особенности ведения учета в условиях наблюдения.

9. Порядок проведения экспертизы о наличии (отсутствии) признаков фиктивного и преднамеренного банкротства.

10. Сущность, необходимость назначения и особенности ведения учета в условиях финансового оздоровления.

11. Сущность, необходимость назначения и особенности ведения учета в условиях внешнего управления.

12. Сущность и содержание плана внешнего управления. Порядок реализации и отражения в учете содержащихся в нем мероприятий

13. Сущность, необходимость назначения и особенности ведения учета в условиях конкурсного производства.

14. Порядок формирования показателей промежуточного и окончательного ликвидационного балансов.

15. Сущность, необходимость назначения и особенности ведения учета в условиях мирового соглашения.

16. Российские методики оценки вероятности банкротства организации.

17. Зарубежные методики оценки вероятности банкротства организации.

18. Причины несоответствия результатов оценки вероятности банкротства организации по российским и зарубежным методикам.

19. Особенности анализа финансово-хозяйственной деятельности неплатежеспособных организаций.

20. Особенности анализа промежуточного ликвидационного баланса организации-банкрота.

## **Список рекомендуемой литературы**

### **Основная литература**

1. Беляев, А. А. Антикризисное управление: учебник. – Москва : Юнити-Дана, 2015. – 311 с. – Режим доступа: [http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=114721](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=114721). – Загл. с экрана. (06.06.2016)

2. Гореликов, К. А. Антикризисное управление: учебник. – Москва : Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2016. – 216 с. – Режим доступа: [http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=385843](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=385843). – Загл. с экрана. (06.06.2016)

3. Кукукина, И. Г. Учет и анализ банкротств: учеб. пособие. – Москва : Финансы и статистика, 2008. – 304 с. – Режим досту-

па: [http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=79638](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=79638). – Загл. с экрана. (06.06.2016)

### **Дополнительная литература**

4. Банкротство. Конспект лекций: учеб. пособие. – Москва : А-Приор, 2011. – 128 с. – Режим доступа:

[http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=72672](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=72672). – Загл. с экрана. (06.06.2016)

5. Белов, К. К. Банкротство и финансовое оздоровление организации. – Москва : Лаборатория книги, 2009. – 128 с. – Режим доступа: [http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=96472](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=96472). – Загл. с экрана. (06.06.2016)

6. Санин, С. Несостоятельность (банкротство) юридического лица. – Москва : Лаборатория книги, 2010. – 114 с. – Режим доступа: [http://biblioclub.ru/index.php?page=book\\_red&id=97411](http://biblioclub.ru/index.php?page=book_red&id=97411). – Загл. с экрана. (06.06.2016)

7. Гужвина, О. Г. Учет и анализ банкротств : учеб. пособие / О. Г. Гужвина, Н. А. Проданова. – Ростов-на-Дону : Феникс, 2006. – 222 с.

8. Кукукина, И. Г. Учет и анализ банкротств : учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности "Бухгалт. учет, анализ и аудит" / И. Г. Кукукина, И. А. Астраханцева; под ред. И. Г. Кукукиной. – Москва : Финансы и статистика, 2007. – 304 с.

9. Кукукина, И. Г. Учет и анализ банкротств. Антикризисное управление : учеб. пособие / И. Г. Кукукина, И. А. Астраханцева. – Москва : Высшее образование, 2007. – 360 с.

10. Кобозева, Н. В. Банкротство: учет, анализ, аудит : практ. пособие / Н. В. Кобозева. – Москва : Магистр, 2012. – 208 с.

**МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Кузбасский государственный технический университет имени Т. Ф. Горбачева»

Кафедра истории, философии и социальных наук

Составитель  
М. Ю. Яцевич

## **ФИЛОСОФИЯ**

**Методические указания к самостоятельной работе  
для студентов очной формы обучения**

Рекомендовано учебно-методической комиссией направления  
подготовки 38.03.01 «Экономика» в качестве электронного  
издания для использования в учебном процессе

Кемерово 2016

### Рецензенты

Ковалевский С. А. – кандидат исторических наук, доцент, заведующий кафедрой истории, философии и социальных наук

Кучерова Е. В. – кандидат экономических наук, доцент кафедры управленческого учета и анализа, председатель учебно-методической комиссии направления подготовки 38.03.01 «Экономика»

### **Яцевич Мария Юрьевна**

**Философия:** методические указания к самостоятельной работе [Электронный ресурс] для студентов направления подготовки 38.03.01 «Экономика», образовательные программы «Бухгалтерский учет, анализ и аудит», «Финансы и кредит», «Экономика предприятий и организаций», очной формы обучения / сост.: М. Ю. Яцевич; КузГТУ. – Кемерово, 2016.

© КузГТУ, 2016

© М. Ю. Яцевич,  
составление, 2016

## **НАЗНАЧЕНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ**

Основой преподавания предмета является формирование гуманистического мировоззрения, принципов научной методологии анализа природных и социальных процессов.

В процессе преподавания предмета необходимо обратить внимание на то, что философская культура и методологическая компетентность войдут органичными составными частями в структуру будущей профессиональной деятельности студентов на основе развития навыков самостоятельного обучения, совершенствования и адекватного оценивания своих образовательных и профессиональных возможностей, поиска оптимальных путей достижения целей и преодоления производственных и жизненных трудностей.

Для лучшего усвоения учебного материала и активизации учебного процесса необходимо развитие у студентов интереса к себе как личности, способной к научно-исследовательской, организационно-управленческой, производственно-технологической деятельности.

## **ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ**

Сформировать у студента самостоятельное, творческое, гибкое, критическое, дисциплинированное рациональное мышление, позволяющее приобрести культуру философствования; овладеть категориальным видением мира, способностями дифференцировать различные формы его освоения и ориентироваться в мире ценностей; выработать навыки работы с оригинальными и адаптированными философскими текстами.

## **ЗАДАЧИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ**

- Ориентироваться в многообразии школ и направлений философии;
- Уяснить связь философии с социальной практикой и житейской повседневностью;
- Приобрести практические навыки философского анализа и ведения дискуссии;
- Выработать способность аргументировано и толерантно излагать свое понимание жизненно значимых проблем;
- Приобрести навыки критического восприятия и оценки

источников информации;

- Сформировать общефилософское представление о человеке, его целях и ценностях;
- Понять специфику социального развития и вариативность исторического процесса.

### **Место дисциплины в структуре ООП бакалавриата**

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование и развитие основных общекультурных компетенций. В результате студент должен приобрести способность использовать в познавательной и профессиональной деятельности базовые знания в области гуманитарных наук; умение выстраивать и реализовывать перспективные линии интеллектуального, культурного, нравственного и профессионального саморазвития и самосовершенствования; способность следовать этическим и правовым нормам; иметь навыки социальной адаптации и способность критически переосмысливать свой социальный опыт.

Изучение курса философии и его усвоение зависит от всесторонней подготовки и базы школьных знаний студента. Для успешного освоения курса необходимо опираться на знания и умения, приобретенные студентом при изучении таких дисциплин, как мировая и отечественная история, культурология, основы экономики и права, социология, политология, этика и цикл естественных наук.

Студент должен уметь применять приобретенные ранее знания, уметь работать с литературой, вести поиск необходимых материалов как в библиотеке, так и в Интернете. Студент должен быть готов к ежемесячной проверке усвоенных знаний через тестирование.

#### ***Знать:***

- основные разделы и направления философии, понятийно-категориальный аппарат и методологию философии; основные способы аргументации и обоснования; правила и стандарты мышления; принципы и правила поведения человека в обществе; общие представления о сущности человека и способах его существования.

#### ***Уметь:***

- осуществлять постановку цели и выбор путей ее достиже-

ния, самостоятельно анализировать философскую и научную литературу; применять методы и средства познания для интеллектуального развития, повышения культурного уровня, профессиональной компетентности; формировать стратегию собственного поведения и соотносить с требованиями общества.

***Владеть:***

- основами знания о сущности социально и личностно значимых явлений; культурой мышления; навыками обобщения, анализа и восприятия информации; приемами философского мышления для выработки системного, целостного взгляда на проблемы общества; навыками принятия нравственных решений.

**Соотношение тем/разделов учебной дисциплины  
и отведенных на их изучение часов**

<b>Темы, Разделы</b>	<b>Лекции</b>	<b>Семинары</b>	<b>Самостоятельная работа</b>	<b>Всего часов</b>
<b>Раздел 1. Метафилософия</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>9</b>
Тема 1. Философия, ее предмет и место в культуре	2	1	6	9
<b>Раздел 2. Основные философские школы</b>	<b>12</b>	<b>9</b>	<b>41</b>	<b>62</b>
Тема 2. Восточная философия		1	6	7
Тема 3. Античная натурфилософия	2	1	6	9
Тема 4. Античная классическая философия	2	1	6	9
Тема 5. Средневековая философия	2	1	6	9
Тема 6. Новоевропейская философия	2	1	5	8
Тема 7. Немецкая классическая философия	2	2	5	9
Тема 8. Современная философия (неклассическая)	2	2	7	11
<b>Раздел 3. Метафизика и основные категории философии</b>	<b>4</b>	<b>6</b>	<b>33</b>	<b>43</b>
Тема 9. Онтология	2	1	5	8
Тема 10. Философия сознания		1	5	6
Тема 11. Гносеология	2	1	5	8
Тема 12. Философия науки (эпистемология)		1	6	7
Тема 13. Философская антропология		1	6	7
Тема 14. Этика		1	6	7
<b>Раздел 4. Социальная философия (праксиология)</b>		<b>2</b>	<b>19</b>	<b>21</b>
Тема 15. Общество и его структура		1	6	7
Тема 16. Феномен идеологии		0,5	7	7,5



Темы, Разделы	Лекции	Семинары	Самостоятельная работа	Всего часов
Тема 17. Футурология		0,5	6	7,5
<b>Экзамен</b>				<b>45</b>
<b>Итого</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>99</b>	<b>180</b>

### **Виды самостоятельной работы студента**

Самостоятельная работа студентов по философии включает следующие виды:

- проработку конспектов лекций, текущую работу с лекционным материалом (правка и обработка текста);

- работу с научными публикациями при изучении тем, разделов лекционного курса, вынесенных на самостоятельную проработку;

- подготовку домашних заданий для текущих семинаров, предусматривающих выполнение заданий, выдаваемых либо на каждом практическом занятии, либо одновременно ко всем семинарам по теме или разделу лекций;

- подготовку к контрольным работам, тестированию, экзамену;

- аналитический разбор научной публикации по заранее определенной преподавателем теме;

- выполнение тем исследовательской работы, курируемых преподавателем, участие в научных студенческих конференциях и семинарах;

- написание рефератов и подготовку докладов;

При этом следует выделить виды самостоятельной работы, ориентированные:

- **на овладение знаний:**

- чтение текста учебника, первоисточника или дополнительной литературы;

- составление конспекта ответа на вопрос по прочитанному тексту;

- работа со словарями и справочниками;

- учебно-исследовательская работа

- **на закрепление и систематизацию знаний:**

- работа с конспектом лекции (поиск ответов на поставленные преподавателем вопросы, обработка текста), повторная рабо-

та над учебным материалом по учебнику, первоисточнику или дополнительной литературе.

- ответы на контрольные вопросы, исходя из собственного понимания изучаемой темы;
- составление план-конспекта и тезисов ответа;
- подготовка докладов, кратких сообщений по теме для устного выступления на семинаре, конференции;
- подготовка рефератов;
- подготовка к тестированию и контрольной работе.
- **на формирование умений:**
- решение ситуативных задач и проблемных ситуаций;
- подготовка к деловым играм, дискуссиям.

Проверка выполнения содержания самостоятельной работы студентов осуществляется посредством следующих видов оценивания учебно-программного материала на семинаре или консультации:

Так, *написание домашней самостоятельной работы* требует изучения определенной проблемы по предлагаемой преподавателем теме, связанной с темой практического занятия или лекции. Это задание предоставляется студенту, который по объективным причинам (не сумел, не успел и т. д.) не имеет положительной оценки по данной теме (или нуждается в исправлении отрицательно оценки по этой теме). Объем работы, круг изучаемых вопросов и литературы предварительно оговариваются с преподавателем. В отдельных случаях допускается устный опрос студента по написанной им домашней работе. Виды домашней самостоятельной работы: конспекты материалов из учебников, научных монографий, статей, письменные тесты и др.

*Работа над рефератом* дает опыт поиска, сбора и систематизации материала, аргументирования своей точки зрения, умения четко и логично излагать ее. Объем – 12–15 листов (для реферата) и 3–4 листа (для эссе) формата А4. Реферат должен состоять из плана, введения, основной части, заключения, списка литературы. Реферат защищается студентом в установленное с преподавателем время. После защиты он сдается преподавателю. Студент должен знать основное содержание своей работы, отвечать по плану работы, излагая главное, наиболее существенное.

Философское эссе просто отдается преподавателю на проверку. В отличие от реферата, эссе содержит не знания, а мысли, выстроенный по определенным правилам ход рассуждения самого студента.

*Выполнение доклада* (краткого устного сообщения по теме на 5–10 минут) предполагает изучение студентом специальной философской литературы по одной из предлагаемых тем, ее осмысление и устное изложение наиболее существенного, основного, доступного пониманию, интересного аудитории в соответствии с самостоятельно составленным планом. Оценивается умение выбрать нужное по теме и способность преподнесения подготовленной информации слушающей аудитории, а также умение отвечать на вопросы преподавателя и всех прослушавших доклад. Студент должен стараться не читать, а говорить, глядя на аудиторию слушателей. Чем больше он читает, тем ниже оценка.

С первого семинара студентам следует завести *словарь понятий* (желательно в отдельной 12–18 листовой тетради). Преподаватель каждое занятие, в качестве части домашнего задания, перечисляет основные понятия темы следующего семинара. Задача студентов заключается в том, чтобы определить дома эти понятия. Пользуясь интернетом, словарями, энциклопедиями и др. справочными материалами, которые рекомендуются преподавателем, следует выбрать основное, наиболее существенное (включая перевод соответствующих терминов и примеры этих понятий), что касается определений понятий в источниках данной справочной информации. Студент за ответ получает положительную оценку только, если не читает с трудом (а тем более тетрадь соседа по парте), говорит достаточно четко сам, лишь едва поглядывая в свою тетрадь. Ксерокопии определений понятий из чужих словарей не разрешаются. Технология проведения этой формы опроса описана ниже.

*Домашняя подготовка устных ответов по дополнительной литературе*, в том числе не связанных с темой семинара и лекции. Опрос производится на семинаре, или на консультации. Требования к ответу такие же, как требования к ответу по лекции (см. выше). В данном случае студент может:

– во-первых, подготовиться по учебным пособиям, иным философским литературным источникам по любому вопросу

опрашиваемой лекции либо самостоятельно, либо посоветовавшись с преподавателем;

– во-вторых, он обязан заниматься дома по разработанному преподавателем перечню тем, которые включены в зачет с помощью созданного преподавателем списка учебной и (или) научной литературы. Этот список рекомендуется студентам для самостоятельного освоения тем учебной программы, которые не излагаются в лекции и на семинаре преподавателем.

*Научно-исследовательская работа студентов* состоит в активном, творческом участии в подготовке к публикации тезисов докладов на научные конференции, или статей в научные журналы под контролем и с помощью преподавателя. Индивидуальная работа в домашних условиях, в условиях библиотеки сочетается с работой с преподавателем на консультациях.

### **Формы контроля самостоятельной работы студентов: общие положения**

С целью повышения качества обучения путем активизации самостоятельной учебной деятельности студентов используется балльно-рейтинговая система ее оценки.

Рейтинговые баллы по принятой системе оценки текущей успеваемости и самостоятельной работы студентов выставляются в соответствии со следующими требованиями:

– оценки «отлично» заслуживает студент, обнаруживший всестороннее, систематическое и глубокое знание лекций, учебных пособий и очень успешно справившийся с заданиями по самостоятельной работе, не имеющий пропусков по неуважительной причине, усвоивший основную философскую учебную литературу и знакомый с дополнительной (в том числе научной литературой по темам учебной программы). Эта оценка есть свидетельство знаний основных понятий и положений философии по изучаемым темам. Она есть свидетельство умения студента оперировать этими понятиями при ответах, понимать их смысловое содержание, связь и принадлежность к тем или иным концепциям, теориям. Заслуживающий эту оценку студент должен умело выражать свои мысли по поводу тем учебно-программного материала, творчески рассуждать на предложенные преподавателем

вопросы. Оценка «отлично» выставляется студентам, понимающим значение дисциплины для формирования своего мировоззрения, расширения кругозора и спектра теоретических, рациональных способностей, постоянно демонстрирующих желание знать больше и способность уяснить лучше, глубже.

– оценки «хорошо» заслуживает студент, обнаруживший достаточно полное знание учебной дисциплины «Философия», умело выполняющий домашние задания, предусмотренные программой, исполнительный, ответственный и вполне грамотно выражающий содержание знаний по предмету на семинарах, усвоивший основную философскую учебную литературу, в определенной степени инициативный в плане познания, но не достаточно творчески мыслящий, и не стремящийся в полной мере к философскому познанию (не знакомый, или почти не знакомый с дополнительной учебной литературой). Имеется в виду наличие у них желания к выполнению требуемого преподавателем при недостаточном стремлении к самостоятельному, креативному, дополнительному изучению поставленных на занятиях проблем. Как правило, оценка «хорошо» выставляется студентам, зарекомендовавшим себя достаточно способными и дисциплинированными (почти не пропускающим занятия по неуважительной причине), умеющим системно мыслить, рассуждать и оперировать категориями философии, видеть связь культуры, природы и жизни человека, жизнедеятельности общества.

– оценки «удовлетворительно» заслуживает студент, обнаруживший знания только основных положений учебной программы в необходимом объеме для дальнейшего обучения по выбранной специальности, в средней степени знакомый с основной философской литературой, недостаточно хорошо умеющий излагать учебный материал и связывать полученные знания со своей жизнью, будущей профессией, посредственно усвоивший понятия изучаемых тем, способный иногда использовать их при ответе. Как правило, оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, показавшему неточные, неполные знания, допускающего некоторые погрешности при выполнении заданий по самостоятельной работе и позволяющему периодически пропускать занятия по неуважительной причине.

– оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту,

обнаружившему серьезные недочеты при выполнении самостоятельной работы, допустившему существенные пробелы в знаниях, показавшему на семинарах не достаточное знание теоретических положений и категорий философии, неумение применять эти знания на практике своей жизни, будущей профессии, жизнедеятельности общества и непонимание основополагающих концепций современного естествознания. Эта оценка, как правило, ставится студенту, который не показал себя способным продолжить обучение и освоить изучаемую специальность (в том числе и по причине большого числа пропусков занятий) без повторного или дополнительного изучения учебной дисциплины «Философия».

В плане образовательно-воспитательной работы самостоятельная работа студентов направлена на решение следующих задач:

выработка навыков восприятия и анализа оригинальных философских текстов (классических и современных);

формирование навыков критического, исследовательского отношения к предъявляемой аргументации, развитие способности схватывания и понимания философских аспектов различных социально и личностно значимых проблем;

развитие и совершенствование способностей к диалогу, к дискуссии, к формированию и логически аргументированному обоснованию собственной позиции по тому или иному вопросу;

развитие и совершенствование творческих способностей при самостоятельном изучении философских проблем.

Для решения первой задачи студентам предлагаются к прочтению и содержательному анализу работы классических и современных философов (либо их разделы). Результаты работы с текстами обсуждаются на семинарских занятиях, посвящённых историческим типам философии, другим разделам курса.

Вторая и третья задачи решаются посредством проведения выступлений студентов на семинарских занятиях, с помощью проверки письменных домашних работ и рефератов, докладов, кратких сообщений по теме, ведения словарей основных понятий темы на семинаре, а также проверки конспектов лекций во время консультаций. Четвертая задача лучше всего решается в процессе научно-исследовательской работы студента.

Навыки критического отношения к философской аргументации вырабатываются при выполнении студентами заданий, требующих нахождения аргументов «за» или «против» какого-либо философского тезиса, развития либо опровержения той или иной философской позиции. Студенты выполняют задания, самостоятельно обращаясь к учебной, справочной и оригинальной философской литературе. Проверка выполнения заданий осуществляется как на семинарских занятиях с помощью устных выступлений студентов и их коллективного обсуждения, так и с помощью письменных самостоятельных (контрольных) работ.

Для развития и совершенствования коммуникативных способностей студентов организуются специальные учебные занятия в виде «диспутов» или «конференций», при подготовке к которым студенты заранее распределяются по группам, отстаивающим ту или иную точку зрения по обсуждаемой проблеме.

### **Примеры использования некоторых основных форм контроля самостоятельной работы студентов**

**Самоопрос по учебнику (по лекции)**. Студенческая группа делится на две подгруппы. У каждого студента учебник одного автора (или лекции лектора). Задание состоит в том, чтобы студенты, за отведенное время (например, за 40 мин.), прочитали определенный раздел учебника (параграф, главу), или лекцию по теме занятия. После этого представители одной подгруппы задают свои вопросы членам другой подгруппы, а затем, наоборот, вторая подгруппа спрашивает первую. Такой самоопрос продолжается пока все не выскажутся. В итоге каждый получает комплексную оценку, образуемую из оценки за вопрос и оценки за ответ.

**Фронтальный блиц-опрос по лекциям**. Преподаватель задает очень мелкие вопросы по прочитанным им лекциям (например, Что такое ноумен?; К какому философскому направлению относился Р. Декарт?). Задача студентов заключается в том, чтобы за отведенное время (1-5 мин) найти ответ в лекции, поднять руку и зачитать его. В случае, если никто за это время не находит ответ, то преподаватель дает подсказку, вновь засекает время. На этот раз оценка уже ниже для того, кто сможет ответить за нужное время (например, не 5, а 4). Блиц-опрос длится до тех пор,

пока все студенты не получают оценки.

**Опрос домашнего тетрадного словаря.** Студенты получают домашнее задание – определить 5–10 понятий по теме следующего практического занятия. На следующем занятии преподаватель производит устный опрос этих определений. Подробно разбирается каждое определение. Один студент зачитывает вслух свое определение нужного понятия, а другие слушают и сравнивают со своими определениями. В случае наличия у них другого определения (или дополнения по нему), другой студент вправе зачитать свое определение и т. п. Преподаватель, после зачитывания определения студентом, задает вопросы, связанные с выяснением понимания им смыслового содержания данного понятия. Например, «приведите пример иллюзорного бытия», или «чем отличается материя и сознание как формы бытия?» в случае, если обсуждается понятие бытие.

**Устное краткое сообщение по теме с элементами дискуссии.** Студенту предлагается подготовить дома сообщение (мини доклад по предложенной теме). На следующем занятии он делает это устное сообщение. Темы подобраны преподавателем с учетом интересов, уровня студентов, а также с учетом их актуальности и важности в формировании философского мировоззрения (например, «Эвтаназия: все «за» и «против», или «Духовные причины и последствия глобального экологического кризиса»).

Данная тематика должна вызвать у студентов желание полемики. Преподаватель, перед выступлением студента, просит всех внимательно выслушать товарища и задавать ему вопросы (а если он не сможет ответить, то спросить преподавателя). В случае активного участия студентов в обсуждении сообщения, чаще всего, инициируется ситуация спора. Эта ситуация подогревается корректирующими беседами преподавателя. Он нацеливает студентов на поиск верных ответов в ходе конструктивного спора.

**Письменное тестирование по индивидуальным карточкам по домашней теме** (или, как вариант, – письменный опрос по индивидуальным карточкам с вопросами). Например, для студентов, которые по тем, или иным причинам не могут хорошо отвечать устно, или для подготовки к компьютерному (в том числе федеральному) тестированию.



Таблица соотношения основных видов  
самостоятельной работы студентов  
и форм их контроля со стороны преподавателя

<b>Виды СРС</b>	<b>Формы мониторинга</b>
1. Конспектирование лекций (вид домашнего задания)	1. Выборочная проверка в форме устного или письменного фронтального опроса по вопросам лекций
2. Конспектирование первоисточников и дополнительной литературы (вид домашнего задания)	2. Выборочная проверка в формах зачитывания, решения домашних заданий и поиска ответов на домашние вопросы
3. Работа со словарем – аннотирование определений понятий темы (вид домашнего задания)	3. Выборочная проверка в форме заслушивания, решения проблемных ситуаций, деловых игр, устного фронтального блиц-опроса
4. Углубленный анализ параграфов учебников, фрагментов текста первоисточников и дополнительной литературы (в том числе и вид домашнего задания)	4. Собеседование по выбранной теме, заслушивание или зачитывание ответа на предварительно поставленный вопрос в рамках коллоквиума
5. Подготовка доклада, краткого сообщения по теме, реферата	5. Выборочная проверка в формах заслушивания, зачитывания с элементами решений тематических заданий и ответов на вопросы по данной теме
6. Подготовка к контрольной работе, тестированию, зачету, экзамену	6. Полная письменная или устная проверка в формах ответов на контрольные вопросы и решений заданий по проверяемым темам, а также собеседование
7. Участие студента в учебно-исследовательской работе (УИРС) и научно-исследовательской работе (НИРС)	7. Полная проверка отчетов в формах заслушивания докладов, тезисов, редактирования текстов для публикации, консультаций по предложенной студенту теме и руководства по ее исполнению

### 3. Содержание заданий для самостоятельной работы студентов

#### Задание 1

##### Раздел 1. Метафилософия

##### Тема: Введение в философию

1. Прочитайте фрагмент сочинения Г. Лейбница (см. с. 138). Из каких составляющих конструирует он свое понятие мудрости?

Литературный источник: Философия науки: общие проблемы познания. Методология естественных и гуманитарных наук: хрестоматия / отв. ред. сост. Л. А. Микешина. – Москва: Прогресс-Традиция: МПСИ: Флинта, 2005. – 992 с.

2. Прочитайте § 7–8 книги IV «Этики (к Никомаху)» Аристотеля (см. с. 284–286) и ответьте, как понимает автор мудрость?

Первоисточник: Аристотель. Этика. Политика. Риторика. Поэтика. Категории. – Минск: Литература, 1998. – 1392 с.

3. Подумайте и скажите, почему Пифагор Самосский назвал философию любомудрием, а не мудростью (см. с. 15)?

Литературный источник: Хрестоматия по философии: учеб. пособие / под ред. А. А. Радугина. – Москва: Центр, 1998. – 432 с.

4. Прочитайте фрагмент труда А. Бергсона «Творческая эволюция» (см. с. 185–188). Каковы основные отличия философии от науки?

Литературный источник: Философия науки: общие проблемы познания. Методология естественных и гуманитарных наук: хрестоматия / отв. ред. сост. Л. А. Микешина. – Москва: Прогресс-Традиция: МПСИ: Флинта, 2005. – 992 с.

5. Какое научное мышление В. Виндельбанд называет номотетическим, а какие идеографическим (см. с. 320)?

Литературный источник: Хрестоматия по философии: учеб. пособие / под ред. А. А. Радугина. – Москва: Центр, 1998. – 432 с.

6. Почему Г. Риккерт ставит под сомнение научность «исторических наук» (см. с. 320)? Объясните.

Литературный источник: Хрестоматия по философии: учеб. пособие / под ред. А. А. Радугина. – Москва: Центр, 1998. – 432 с.

7. Чем отличаются, со слов Р. Карнапа, теоретические законы от эмпирических законов (см. с. 323)? Законспектируйте ответ на это вопрос.

Литературный источник: Хрестоматия по философии: учеб. пособие / под ред. А. А. Радугина. – Москва: Центр, 1998. – 432 с.

8. Прочитайте отрывок работы Ж. Ж. Руссо «Рассуждения о науках и искусствах» (см. с. 322–323). Объясните своими словами (как Вы поняли) рассуждения автора о том, что науки и искусства могут быть ущербными для «души человека».

Литературный источник: Мир философии: Книга для чтения: в 2 ч. Исходные философ. проблемы, понятия и принципы. Ч. 2. – Москва: Политиздат, 1991. – 672 с.

## **Задание 2**

### **Раздел 2. Основные философские школы**

#### **Тема: Философия Древнего Востока**

1. Прочитайте и законспектируйте отрывок из конфуцианского трактата «Чжун юн» (С. 7 «I. То, что дано небом ...»). Подумайте о чем говорит автор.

Первоисточник: Конфуцианский трактат «Чжун юн»: Переводы и исследования / сост.: А. Е. Лукьянов; отв. ред. М. Л. Титаренко. – Москва: Вост. Лит., 2003. – 247 с.

2. Прочитайте отрывок №2 из произведения Лаоцзы «Даодэцзын» (с. 149) и ответьте на следующий вопрос:

- а) О каком «недеянии» говорит автор?  
 б) Как вы понимаете мысль Лаоцзы о том, что недеяние является принципом жизни мудреца?

Первоисточник: Лаоцзы. Обрести себя в Дао / сост.: авт. предисл., перевод, коммент. И. И. Семенов. – Москва: Республика, 2000. – 447 с.

3. Прочитайте отрывок начала 2 ч. «Книги перемен» (№31. Сянь. Взаимодействие, С. 241–248) и законспектируйте все, что касается гексаграммы, в которой говорится о предостережениях от поспешной, непродуманной деятельности.

Первоисточник: И-Цзин: древняя китайская книга «Книга Перемен». – Москва: ЗАО Изд-во ЭКСМО-Пресс, 2001. – 560 с.

4. Прочитайте отрывок из Упанишад (см. С. 242–243). Законспектируйте пути познания Атмана. Попробуйте понять и выразить в словах свое понимание того, что записали.

Литературный источник: Древнеиндийская философия. Начальный период. – Москва: Мысль, 1972. – 271 с.

5. Проанализируйте отрывок из монографии С. Радхакришнана (см. с. 307–322) и законспектируйте все о сути страдания и его причинах с позиции раннего буддизма.

Литературный источник: Радхакришнан С. Индийская философия. Т. 1. – Москва: Изд-во «Иностранная литература», 1956. – 620 с.

### **Задание 3**

#### **Тема: Античная натурфилософия**

1. Прочитайте гл. 1 «Миф и логос» учебного пособия «Введение в философию мифа» (см. с. 13–37). Отрадите в своем ответе специфику перехода от мифологии к философии, от «мифа к логосу».

Литературный источник: Осадченко Ю. С., Дмитриева Л. В. Введение в философию мифа: учеб. пособие. – Москва: Интерпракс, 1994. – 176 с.

2. Подумайте и скажите, почему Пифагор Самосский назвал философию любомудрием, а не мудростью (см. С. 15)?

Литературный источник: Хрестоматия по философии: учеб. пособие / под ред. А. А. Радугина. – Москва: Центр, 1998. – 432 с.

3. Как Вы поняли, почему Эпикур считает, что философией нужно заниматься всю жизнь (см. с. 84–87)?

Литературный источник: Хрестоматия по философии: учеб. пособие / под ред. А. А. Радугина. – Москва: Центр, 1998. – 432 с.

#### **Задание 4**

##### **Тема: Античная классическая философия**

1. Прочитайте отрывок из диалога Платона «Государство» и ответьте на следующие вопросы:

а) О каких четырех добродетелях идеального государства (с. 176–189) пишет Платон?

б) О каких трех началах человеческой души (с. 190–195) говорит автор?

Первоисточник: Платон. Государство. Законы. Политика. – Москва: Мысль, 1998. – 798 с.

2. Прочитайте диалог Платона «О добродетели» (с. 353–358) и ответьте на следующие вопросы:

а) Как Платон понимает добродетель?

б) Каким он представляет добродетельного человека?

в) Каково значение добродетели и человека, наделенного добродетелью?

Первоисточник: Платон. Диалоги. – Москва: Мысль, 1986. – 607 с.

3. Прочитайте отрывок из «Политики» Аристотеля

(см. с. 70–71) и ответьте, какой государственный строй он считает наилучшим, а какие формы политического правления наилучшими и почему?

Первоисточник: Аристотель. Политика. Афинская полития. – Москва: Мысль, 1997. – 458 с.

4. Каков основной недостаток учения атомизма Левкиппа-Демокрита, по мнению Аристотеля (см. с. 72–73)?

Литературный источник: Хрестоматия по философии: учеб. пособие / под ред. А. А. Радугина. – Москва: Центр, 1998. – 432 с.

5. Объясните, как Аристотель связывает движение с Богом (см. с. 81–83)?

Литературный источник: Хрестоматия по философии: учеб. пособие / под ред. А. А. Радугина. – Москва: Центр, 1998. – 432 с.

## **Задание 5**

### **Тема: Средневековая философия.**

1. Прочитайте работу Фомы Аквинского «О смешении элементов» (см. с. 598–601). Ответьте на вопрос, как автор объясняет образование нового качества при смешивании элементов?

Литературный источник: Философия природы в античности и в средние века / общ. ред. П. П. Гайденко, В. В. Петров. – Москва: Прогресс-Традиция, 2000. – 608 с.

2. Прочитайте отрывок из «Исповеди» Аврелия Августина (см. с. 104). Найдите в этом отрывке суть одной из особенностей средневековой философии – назидательности, заключающейся в наставлении человека на истинный, т. е. Богом установленный путь и законспектируйте все об этом.

Первоисточник: Августин А. Исповедь / пер. с лат. М. Е. Сергеенко. Общая редакция и статья А. А. Столярова. – Москва: Канон+, ОИ «Реалибитация», 2000. – 464 с.

3. Объясните своими словами, каким образом люди судят обо всем «пребывая с Богом», как выражается Августин в своем труде «Об истинной религии» (см. с. 102–103)?

Литературный источник: Хрестоматия по философии: учеб. пособие / под ред. А. А. Радугина. – Москва: Центр, 1998. – 432 с.

4. Как Вы понимаете мысль Эриугены о том, что для истинного познания необходимо сначала возлюбить человеческую природу (см. с. 104–105)?

Литературный источник: Хрестоматия по философии: учеб. пособие / под ред. А. А. Радугина. – Москва: Центр, 1998. – 432 с.

5. Каким образом Фома Аквинский пытается соединить религиозную веру и научно-философское знание (см. с. 108–109)?

Литературный источник: Хрестоматия по философии: учеб. пособие / под ред. А. А. Радугина. – Москва: Центр, 1998. – 432 с.

6. О какой ошибке философов в решении вопроса о душе мира говорит Н. Кузанский? Как он соотносит ограниченные вещи, душу и бога (см. с. 113)?

Литературный источник: Хрестоматия по философии: учеб. пособие / под ред. А. А. Радугина. – Москва: Центр, 1998. – 432 с.

## **Задание 6**

### **Тема: Новоевропейская философия**

1. Прочитайте отрывок из произведения Дж. Локка «О познании вообще» (см. с. 21–22). Какие слова автора подсказывают, что он представитель эмпиризма, а не рационализма?

Литературный источник: Философия науки: общие проблемы познания. Методология естественных и гуманитарных наук: хрестоматия / отв. ред. сост. Л. А. Микешина. – Москва: Прогресс-Традиция: МПСИ: Флинта, 2005. – 992 с.

2. Прочитайте фрагмент работы Д. Юма «Задачи и границы

научного познания» (см. с. 25–27). В каких словах автора угадывается субъективно-идеалистический эмпиризм?

Литературный источник: Философия науки: общие проблемы познания. Методология естественных и гуманитарных наук: хрестоматия / отв. ред.-сост. Л. А. Микешина. – Москва: Прогресс-Традиция: МПСИ: Флинта, 2005. – 992 с.

3. Ознакомьтесь с фрагментом работы Ф. Бэкона «Новый органон» (см. с. 11–121). Приведите примеры идолов рода, пещеры, площади и театра в наше время.

Литературный источник: Хрестоматия по философии: учеб. пособие / под ред. А. А. Радугина. – Москва: Центр, 1998. – 432 с.

4. Философ сказал: «Я мыслю, следовательно, я существую». Выразите своими словами особенность познавательного метода Р. Декарта, заключенную в этих его словах (см. с. 127–128).

Литературный источник: Хрестоматия по философии: учеб. пособие / под ред. А. А. Радугина. – Москва: Центр, 1998. – 432 с.

## **Задание 7**

### **Тема: Немецкая классическая философия.**

1. Прочитайте отрывок из работы И. Канта «Критика чистого разума» (см. с. 32). Какое познание Кант называет «чистым», а какое «эмпирическим»? Объясните различие между ними.

Литературный источник: Философия науки: общие проблемы познания. Методология естественных и гуманитарных наук: хрестоматия / отв. ред.-сост. Л. А. Микешина. – Москва: Прогресс-Традиция: МПСИ: Флинта, 2005. – 992 с.

2. Прочитайте § 20 из Раздела 1 работы В. Ф. Шеллинга «Философия искусства» (см. с. 86–87). Чем отличается истина и красота, и что общего между ними, по мнению автора?



Первоисточник: Шеллинг Ф. В. Философия искусства / под общ. ред. М. Ф. Овсянникова – М.: Изд-во «Мысль», 1999. – 608 с.

3. Как Вы понимаете мысль И. Канта об истории мира «согласно плану природы» одновременно странной, нелепой и весьма полезной (см. с. 148)?

Литературный источник: Хрестоматия по философии: учеб. пособие / под ред. А. А. Радугина. – Москва: Центр, 1998. – 432 с.

4. Как Вы поняли В. Шеллинга, говорящего, что, с одной стороны, человек, пребывая в природе, есть ее господин, а с другой – ему не дозволено преступать определенные границы мира (см. с. 157–158)?

Литературный источник: Хрестоматия по философии: учеб. пособие / под ред. А. А. Радугина. – Москва: Центр, 1998. – 432 с.

5. Как считает Г. Гегель, что предшествует чему: свобода необходимости или необходимость свободе? Объясните своими словами (см. с. 163).

Литературный источник: Хрестоматия по философии: учеб. пособие / под ред. А. А. Радугина. – Москва: Центр, 1998. – 432 с.

## **Задание 8**

### **Тема: Современная философия (неклассическая)**

1. Прочитайте фрагмент работы У. Джемса «Личность» (см. с. 140–142). Какие виды личности выделяет автор в своей «иерархии личностей»? Законспектируйте ответ.

Литературный источник: Хрестоматия по западной философии: учеб. пособие / под ред. В. И. Кириллова. – Москва: ТК Велби, Проспект, 2008. – 544 с.

2. Прочитайте часть работы А. Шопенгауэра «Мир как воля и представление» (см. с. 171-175). Как понимает волю данный мыслитель? Законспектируйте ответ.

Литературный источник: Хрестоматия по западной философии: учеб. пособие / под ред. В. И. Кириллова. – Москва: ТК Велби, Проспект, 2008. – 544 с.

3. Прочитайте отрывок из произведения Ф. Ницше «По ту сторону добра и зла» (см. с. 217–222). Что понимает автор под моралью «господ» и моралью «рабов»? Объясните своими словами.

Литературный источник: Хрестоматия по западной философии: учеб. пособие / под ред. В. И. Кириллова. – Москва: ТК Велби, Проспект, 2008. – 544 с.

4. Прочитайте фрагмент из работы О. Конта (см. с. 153–154). Объясните суть «позитивного в новой философии», по мнению автора.

Литературный источник: Философия науки: общие проблемы познания. Методология естественных и гуманитарных наук: хрестоматия / отв. ред.-сост. Л. А. Микешина. – Москва: Прогресс-Традиция: МПСИ: Флинта, 2005. – 992 с.

5. Просмотрите фрагмент работы Х. Г. Гадамера «Истина и методологические основы философии герменевтики» (см. с. 496–498). Объясните, с какими науками автор связывает герменевтическую интерпретацию понимания, говоря о герменевтике и понимании?

Литературный источник: Хрестоматия по западной философии: учеб. пособие / под ред. В. И. Кириллова. – Москва: ТК Велби, Проспект, 2008. – 544 с.

## **Задание 9**

### **Тема: Онтология**

1. Прочитайте отрывок из произведения М. Хайдеггера «Что такое метафизика?» (см. с. 376–385). Объясните, как автор пытается разрешить вопрос о «Ничто». Законспектируйте суть данного им ответа на этот вопрос.

Литературный источник: Хрестоматия по западной философии: учеб. пособие / под ред. В. И. Кириллова. – Москва: ТК Велби, Проспект, 2008. – 544 с.

2. Прочитайте фрагмент «Время и бытия» М. Хайдеггера (см. с. 392–393). Найдите и законспектируйте сущность философской характеристики «отсутствия».

Литературный источник: Хрестоматия по западной философии: учеб. пособие / под ред. В. И. Кириллова. – Москва: ТК Велби, Изд-во Проспект, 2008. – 544 с.

3. Прочитайте главу 8 из «Категорий» Аристотеля (см. с. 1140–1149) и законспектируйте фрагменты текста, где автор определяет качество и четыре его рода.

Первоисточник: Аристотель. Политика. Афинская полития. – Москва: Мысль, 1997. – 458 с.

4. Что называет материей Ф. Шеллинг (см. с. 219)? Используя его представление о материи, назовите основные отличия ее от духа, не материи.

Литературный источник: Хрестоматия по философии: учеб. пособие / под ред. А. А. Радугина. – Москва: Центр, 1998. – 432 с.

5. Законспектируйте представления В. И. Ленина о материи (см. с. 222). Используя его представление о материи, назовите основные отличия ее от духа, не материи.

Литературный источник: Хрестоматия по философии: учеб. пособие / под ред. А. А. Радугина. – Москва: Центр, 1998. – 432 с.

6. Прочитайте фрагмент из произведения Ф. Вольтера «Метафизический трактат» (см. с. 206–208). Как автор объясняет через «обман чувств» действительное существование «внешних объектов»?

Литературный источник: Мир философии: Книга для чтения: в 2 ч. Ч. 1. Исходные философ. проблемы, понятия и принципы. – Москва: Политиздат, 1991. – 672 с.

## Задание 10

### Тема: Философия сознания

1. Прочитайте отрывок из сочинения Плотина «Об уме, идеях и сущем» (см. с. 269). Ответьте на вопрос, как автор связывает природу, ум и душу?

Литературный источник: Философия природы в античности и в средние века / общ. ред. П. П. Гайденко, В. В. Петров. – Москва: Прогресс-Традиция, 2000. – 608 с.

2. Прочитайте отрывок из работы З. Фрейда «Я» и «Оно». О каком «вытеснении» говорит автор (см. с. 269–271)? Объясните своими словами.

Литературный источник: Хрестоматия по западной философии: учеб. пособие / под ред. В. И. Кириллова. – Москва: ТК Велби, Проспект, 2008. – 544 с.

3. Прочитайте отрывок из произведения К. Г. Юнга «О психологии бессознательного» (см. с. 317–323). Что такое «архетипы», и каково их значение в жизни человека. Законспектируйте ответ.

Литературный источник: Хрестоматия по западной философии: учеб. пособие / под ред. В. И. Кириллова. – Москва: ТК Велби, Проспект, 2008. – 544 с.

4. Прочитайте § 1 фрагмента работы В. Гейзенберга «Шаги за горизонт» (см. с. 272–276). Кратко законспектируйте понятие материи античных мыслителей?

Литературный источник: Мир философии: Книга для чтения в 2 ч. Ч. 1. Исходные философ. проблемы, понятия и принципы. – Москва: Политиздат, 1991. – 672 с.

5. Прочитайте отрывок из диалога Платона «Государство» (см. с. 412–414). Объясните своими словами как автор, на образе пещеры, показывает соотношение сознания, мира материи и мира идей?

Литературный источник: Мир философии: Книга для чтения: в 2 ч. Исходные философ. проблемы, понятия и принципы. Ч. 1. – Москва: Политиздат, 1991. – 672 с.

## **Задание 11**

### **Тема: Гносеология**

1. Прочитайте главу I из произведения Конфуция «Суждения и беседы» (с. 5–11) и ответьте на следующий вопрос:

– Что дает познание человеку?

Первоисточник: Конфуций. Суждения и беседы / пер. с кит. П. С. Попова. – Санкт-Петербург: Издательский Дом «Азбука-классика», 2008. – 224 с.

2. Прочитайте фрагмент из работы Б. Рассела «Человеческое познание» и ответьте на следующие вопросы

– Чем, по его мнению, истина отличается от лжи в вопросах веры? (см. с. 46–51);

– О каких способах «постижения» определения познания говорит Б. Рассел (см. с. 51–54).

Литературный источник: Хрестоматия по западной философии: учеб. пособие / под ред. В. И. Кириллова. – Москва: ТК Велби, Проспект, 2008. – 544 с.

3. Прочитайте отрывок из сочинений Ф. Бэкона (см. с. 294–295). Почему индукция представляется методом эмпирического (чувственного) познания?

Литературный источник: Философия науки: общие проблемы познания. Методология естественных и гуманитарных наук: хрестоматия / отв. ред.-сост. Л. А. Микешина. – Москва: Прогресс-Традиция: МПСИ: Флинта, 2005. – 992 с.

4. Прочитайте фрагмент из сочинения Р. Декарта (см. с. 306–308) и законспектируйте суть предлагаемого автором метода познания.

Литературный источник: Философия науки: общие проблемы познания. Методология естественных и гуманитарных наук: хрестоматия / отв. ред.-сост. Л. А. Микешина. – Москва: Прогресс-Традиция: МПСИ: Флинта, 2005. – 992 с.

5. Прочитайте статью В. С. Соловьева из Энциклопедического словаря Ф. А. Брокгауза и И. А. Ефрона (см. с. 554–556; 558–559). Чем, по мнению автора, отличаются:

а) разум и рассудок?

б) воля и ум?

Законспектируйте свои ответы.

Литературный источник: Мир философии: Книга для чтения: в 2 ч. Исходные философ. проблемы, понятия и принципы. Ч. 1. – Москва: Политиздат, 1991. – 672 с.

## Задание 12

### Тема: Философия науки (эпистемология)

1. Прочитайте отрывок из произведения К. Поппера «Логика и рост научного знания» (см. с. 344–345). Что автор понимает под критерием фальсифицируемости научного знания? Для чего этот критерий необходим?

Литературный источник: Философия науки: общие проблемы познания. Методология естественных и гуманитарных наук: хрестоматия / отв. ред. сост. Л. А. Микешина. – Москва: Прогресс-Традиция: МПСИ: Флинта, 2005. – 992 с.

2. В каких словах П. Наторпа о познании выражается суть индуктивного метода, а в каких словах – дедуктивного метода. Объясните суть обоих методов познания (см. с. 316)?

– Как вы думаете, какой из этих методов чаще всего используется в научном познании, а какой в философском познании?

– Почему вы так считаете?

Литературный источник: Хрестоматия по философии: учеб. пособие / под ред. А. А. Радугина. – Москва: Центр, 1998. – 432 с.

3. Прочитайте фрагменты из произведений Т. Куна «Структура научных революций» (см. с. 327–329) и ответьте на следующие вопросы:

- а) Что понимает автор под парадигмой?
- б) Можно ли считать парадигмой теорию?
- в) Приведите пример парадигмы.

Литературный источник: Хрестоматия по философии: учеб. пособие / под ред. А. А. Радугина. – Москва: Центр, 1998. – 432 с.

### **Задание 13**

#### **Тема: Философская антропология.**

1. Прочитайте фрагмент работы К. Г. Юнга «Проблема души современного человека» (см. с. 25). Почему современный человек одинок?

– Подумайте, каковы причины его одиночества в современном мире?

Литературный источник: Это человек: Антология / сост., вступ. ст. П. С. Гуревича. – Москва: Высш. шк., 1995. – 320 с.

2. Прочитайте отрывок из произведения Э. Фромма «Сущность человека, его способность к добру и злу» (см. С. 43–45). Кто такие некрофилы и биофилы?

Литературный источник: Это человек: Антология / сост., вступ. ст. П. С. Гуревича. – Москва: Высш. шк., 1995. – 320 с.

3. Прочитайте отрывок из произведения А. Камю «Миф о Сизифе» (см. с. 24–25). Почему автор, говоря о смысле жизни, подробно описывает самоубийство?

Первоисточник: Камю А. Бунтующий человек. Философия. Политика. Искусство. – Москва: Политиздат, 1990. – 415 с.

4. Прочитайте фрагмент из работы Ж. П. Сартра «Экзистен-

циализм – это гуманизм» (см. с. 448). Объясните, как Вы поняли фразу автора «человек создает себя сам»?

Литературный источник: Хрестоматия по западной философии: учеб. пособие / под ред. В. И. Кириллова. – Москва: ТК Велби, Проспект, 2008. – 544 с.

5. Как Аристотель понимает душу (см. с. 83–84)? Объясните его слова «душа есть энтелехия определенного тела»?

Литературный источник: Хрестоматия по философии: учеб. пособие / под ред. А. А. Радугина. – Москва: Центр, 1998. – 432 с.

6. В чем видит смысл жизни Л. Фейербах? Законспектируйте ответ на этот вопрос из фрагмента его работы «Вопрос о бессмертии с точки зрения антропологии» (см. с. 273–278).

Литературный источник: Хрестоматия по философии: учеб. пособие / под ред. А. А. Радугина. – Москва: Центр, 1998. – 432 с.

7. Как Л. Н. Толстой объясняет невозможность осмысленно жить только ради самого себя (см. с. 278–281)?

Литературный источник: Хрестоматия по философии: учеб. пособие / под ред. А. А. Радугина. – Москва: Центр, 1998. – 432 с.

8. Прочитайте фрагмент из труда Н. А. Бердяева «О назначении человека» (см. с. 56–57). Объясните, как автор исследует человека в качестве основной проблемы философии?

Литературный источник: Мир философии: Книга для чтения: в 2 ч. Исходные философ. проблемы, понятия и принципы. Ч. 2. – Москва: Политиздат, 1991. – 672 с.

9. Прочитайте отрывок из произведения Цицерона «О старости. О дружбе. Об обязанностях» (см. с. 83–90). Найдите ответ на вопрос о том, в чем должен состоять смысл жизни?

Литературный источник: Мир философии: Книга для чтения: в 2 ч. Исходные философ. проблемы, понятия и принципы.



Ч. 2. – Москва: Политиздат, 1991. – 672 с.

10. Как Вы понимаете слова А. Шопергауэра «Всякое счастье имеет лишь отрицательный, а не положительный характер ...» (см. с. 92). Для ответа на этот вопрос ознакомьтесь с фрагментом его произведения «Мир как воля и представление».

Литературный источник: Мир философии: Книга для чтения: в 2 ч. Исходные философ. проблемы, понятия и принципы. Ч. 2. – Москва: Политиздат, 1991. – 672 с.

## Задание 14

### Тема: Этика

1. Прочитайте § 1–3 книги V «Этики (к Никомаху)» Аристотеля и объясните, как связывает автор справедливость и добродетель (см. С. 245–248).

Первоисточник: Аристотель. Этика. Политика. Риторика. Поэтика. Категории. – Минск: Литература, 1998. – 1392 с.

2. Х. Ортега-и-Гассет в своем труде «Новые симптомы» пишет: «... в новой спонтанной системе оценок, которую несет с собой новый человек, которая и составляет этого человека, выявилась одна новая ценность ...» (см. с. 519–522). Вопросы:

- Как назвал автор эту ценность?
- В чем новизна этой ценности?
- Чем эта ценность оказалась значимее прежних ценностей?

Литературный источник: Мир философии: Книга для чтения: в 2 ч. Исходные философ. проблемы, понятия и принципы. Ч. 2. – Москва: Политиздат, 1991. – 672 с.

3. Каким образом В. С. Соловьев соединяет политику и нравственность (см. С. 356–361)? Законспектируйте суть его рассуждения о соотношении народности и национализма.

Литературный источник: Мир философии: Книга для чтения: в 2 ч. Исходные философ. проблемы, понятия и принципы.

Ч. 2. – Москва: Политиздат, 1991. – 672 с.

4. Прочитайте отрывок из работы В. С. Соловьева «Нравственный смысл жизни в его предварительном понятии» (см. с. 108–115). В чем видит автор смысл жизни?

Литературный источник: Мир философии: Книга для чтения: в 2 ч. Исходные философ. проблемы, понятия и принципы. Ч. 2. – Москва: Политиздат, 1991. – 672 с.

## Задание 15

### Раздел 3. Социальная философия (праксиология)

#### Тема: Общество и его структура

1. Прочитайте фрагмент из работы Э. Фромма «Иметь или быть?» (см. с. 358–363). Назовите факторы и черты «нового общества». Объясните, что нового усматривает автор в этом обществе?

Литературный источник: Хрестоматия по западной философии: учеб. пособие / под ред. В. И. Кириллова. – Москва: ТК Велби, Проспект, 2008. – 544 с.

2. Каким образом Ж. Ж. Руссо объясняет возникновение естественного и нравственного, политического неравенства в человеческом роде» (см. с. 422–427)?

Литературный источник: Мир философии: Книга для чтения: в 2 ч. Исходные философ. проблемы, понятия и принципы. Ч. 2. – Москва: Политиздат, 1991. – 672 с.

3. Как вы понимаете слова Т. Гоббса «страх и свобода несовместимы» (см. с. 177)? Для ответа на этот вопрос ознакомьтесь с отрывком из произведения этого автора «Левиафан».

Литературный источник: Мир философии: Книга для чтения: в 2 ч. Исходные философ. проблемы, понятия и принципы. Ч. 2. – Москва: Политиздат, 1991. – 672 с.

4. Объясните слова И. В. Гете «свобода – странная вещь. Каждый может легко обрести ее, если только он умеет ограничиваться и находить самого себя» (см. с. 195–196).

Литературный источник: Мир философии: Книга для чтения: в 2 ч. Исходные философ. проблемы, понятия и принципы. Ч. 2. – Москва: Политиздат, 1991. – 672 с.

5. Как Вольтер отвечает на вопрос свободен ли человек в своем произведении «Метафизический трактат» (см. С. 183–186)?

Литературный источник: Мир философии: Книга для чтения: в 2 ч. Исходные философ. проблемы, понятия и принципы. Ч. 2. – Москва: Политиздат, 1991. – 672 с.

6. Прочитайте отрывок из трактата Аристотеля «Политика» и ответьте, ради чего создается государство (см. с. 232–235)?

Литературный источник: Мир философии: Книга для чтения: в 2 ч. Исходные философ. проблемы, понятия и принципы. Ч. 2. – Москва: Политиздат, 1991. – 672 с.

7. Объясните формулу Дж. У. Джемса «Самоуважение = Успех/Притязания» (см. с. 262–271)? Смотрите отрывок из его произведения «Личность».

Литературный источник: Мир философии: Книга для чтения: в 2 ч. Исходные философ. проблемы, понятия и принципы. Ч. 2. – Москва: Политиздат, 1991. – 672 с.

## **Задание 16**

### **Тема: Феномен идеологии**

1. Прочитайте отрывок из труда Дж. Дьюи «Либерализм и социальное действие» (см. с. 145–150). О каких трех ценностях раннего либерализма говорит автор?

Литературный источник: Хрестоматия по западной философии: учеб. пособие / под ред. В. И. Кириллова. – Москва: ТК

Велби, Проспект, 2008. – 544 с.

2. Как И. Кант называет общество, в котором «членам его предоставляется величайшая свобода, а стало быть, существует полный антагонизм и, тем не менее, самое точное определение и обеспечение свободы ради совместимости ее со свободой других ...» (см. с. 435–444).

Литературный источник: Мир философии: Книга для чтения: в 2 ч. Исходные философ. проблемы, понятия и принципы. Ч. 2. – Москва: Политиздат, 1991. – 672 с.

3. Почему Э. Берк считал, что «либеральные ценности разрушают вековые нравственные устои, ведут к раздору и хаосу в обществе, проповедают неограниченный эгоизм, безразличие и бездуховность, ожесточают людей в отношении друг к другу».

4. Литературный источник: Панарин, А. С. Философия политики: учеб. пособие для вузов. – М. : Новая школа, 1996. Высшее образование. – 424 с.

5. Какое из утверждений, на Ваш взгляд, ближе к истине:  
 а) идеология – это «добровольная мистификация» (К. Маннгейм);  
 б) «идеология – это ложное сознание» (К. Маркс);  
 в) «идеологиями являются системы ценностей, выступающие в качестве политического мировоззрения, обладающего силой веры и большим ориентационным потенциалом» (Э. Шилз)?  
 Аргументируйте свой выбор.

Литературный источник: Панарин, А. С. Философия политики: учеб. пособие для вузов. – М. : Новая школа, 1996. – Высшее образование. – 424 с.

## Задание 17

**Тема: Глобальные проблемы современности  
и перспективы выживания человечества**

1. Какие восемь процессов, в соответствии с суждениями

К. Лоренца, составляют основание глобальной экологической проблемы (см. с. 392–395)? Законспектируйте ответ. Как Вы думаете, какова причина этих восьми причин ухудшения экологической обстановки в мире?

Литературный источник: Хрестоматия по философии: учеб. пособие / под ред. А. А. Радугина. – М.: Центр, 1998. – 432 с.

2. Прочитайте отрывок работы А. Печчеи «Человеческие качества» (см. с. 395–400). Обоснуйте своими словами идею автора о связи выхода из глобального кризиса и усовершенствованием человеческих качеств. Законспектируйте предложения А. Печчеи по решению «глобальной проблемы».

Литературный источник: Хрестоматия по философии: учеб. пособие / под ред. А. А. Радугина. – Москва: Центр, 1998. – 432 с.

3. Как «этика благоговения перед жизнью» А. Швейцера объясняет факт неосознанного причинения ущерба живой природе (см. с. 400–403)?

Литературный источник: Хрестоматия по философии: учеб. пособие / под ред. А. А. Радугина. – Москва: Центр, 1998. – 432 с.

4. Прочитайте отрывок из работы Ж. А. Кондорсе «Эскиз исторической картины прогресса человеческого разума» (см. с. 428–434) и ответьте на следующие вопросы:

– О каких трех целях «улучшения» человечества говорит автор?

– Каков, по мнению автора, единственный предел прогресса разума человечества?

Литературный источник: Мир философии: Книга для чтения: в 2 ч. Исходные философ. проблемы, понятия и принципы. Ч. 2. – Москва: Политиздат, 1991. – 672 с.

5. Прочитайте фрагмент труда В. И. Вернадского «Философские мысли натуралиста» (см. с. 502–512) и объясните своими

словами, чем отличается биосфера от ноосферы в представлениях автора? Законспектируйте суть понятия ноосферы В. И. Вернадского.

Литературный источник: Мир философии: Книга для чтения: в 2 ч. Исходные философ. проблемы, понятия и принципы. Ч. 2. – Москва: Политиздат, 1991. – 672 с.

6. Почитайте фрагмент работы С. Л. Франка «Крушение миров» (см. с. 512–519). Сформулируйте название глобальной проблемы современности, о которой говорит автор.

Литературный источник: Мир философии: Книга для чтения: в 2 ч. Исходные философ. проблемы, понятия и принципы. Ч. 2. – Москва: Политиздат, 1991. – 672 с.

### **Вопросы к экзамену по дисциплине**

1. Предмет, содержание и функции философии. Основные разделы философского знания и их проблематика.

2. Источники философского знания. Философия в соотношении с мифологией, религией, искусством, наукой.

3. Древневосточная философия (индийские религиозно-философские учения).

4. Древневосточная философия (китайские религиозно-философские учения).

5. Античная натурфилософия. Проблема «первоначала».

6. Проблема статичности и динамичности бытия (Гераклит и Парменид).

7. Политическая и этическая проблематика в античной философии (софисты, Сократ).

8. Теория идей Платона: онтологический и гносеологический аспекты.

9. Учение о «форме и материи» Аристотеля: проблемы существования и познания.

10. Особенности и периодизация средневековой философии. Философское значение библейских идей (теоцентризм, креационизм, монотеизм, откровение, антропоцентризм, фатализм).

11. Проблема универсалий в средневековой и новоевропейской философии (номинализм, реализм, концептуализм).
12. Особенности научно-философского мышления в Новое время.
13. Эмпирическая гносеология Ф. Бэкона.
14. Рационализм и скептицизм Р. Декарта.
15. Английский эмпиризм: Дж. Локка, Дж. Беркли.
16. Трансцендентальная философия И. Канта.
17. Современная философия: основные тенденции и направления.
18. Гносеология как раздел философии. Проблема определения и виды знаний.
19. Проблема базисного знания: эпистемологический фундаментализм и нефундаменталистская эпистемология.
20. Проблема истины в философии (классическая, прагматическая и когерентная теории).
21. Структура научного знания. Критерии научного знания.
22. Научные революции и смены типов рациональности. Т. Кун, К. Поппер, И. Лакатос, П. Фейерабенд.
23. Онтология как область философского знания. Классификация онтологических учений.
24. Материя и формы ее существования.
25. Основные проблемы философии сознания (природа сознания, существование «другого сознания», отношения «сознание-тело»).
26. Критерии сознания. Структура сознания. Сознание и бессознательное.
27. Проблема определения понятий «человек», «индивид» и «личность». Биосоциальная природа личности.
28. Философское значение вопросов о смысле жизни и смысле смерти.
29. Этика как раздел философии. Основные проблемы и категории этики.
30. Основные направления (гедонизм, эвдемонизм, ригоризм, аскетизм, утилитаризм).
31. Природа морали: И. Кант (категорический императив) и И. Бентам (утилитарный расчет).
32. Сущность и происхождение общества и государства (ос-

новые концепции в истории философии).

33. Структура, признаки и функции государства. Государство и гражданское общество.

34. Формы государственного правления и политические режимы.

35. Сущность и происхождение идеологии.

36. Классические идеологии: либерализм, консерватизм.

37. Классические идеологии: коммунизм и фашизм.

38. Будущее человечества. Глобальные проблемы современности и пути их решения.

### Список литературы<sup>1</sup>

#### Первоисточники

1. Августин, А. Исповедь / пер. с лат. М. Е. Сергеенко. Общая редакция и статья А. А. Столярова. – Москва: Канон+, ОИ «Реалибитация», 2000. – 464 с.

2. Аристотель. Сочинения в 4 т. Т. 1. / под ред. В. Ф. Асмуса. – Москва: Мысль, 1976, – с. 550 с.

3. Аристотель. Политика. Афинская полития. – Москва: Мысль, 1997. – 458 с.

4. Аристотель. Этика. Политика. Риторика. Поэтика. Категории. – Минск: Литература, 1998. – 1392 с.

5. И-Цзин: древняя китайская книга «Книга Перемен». – Москва: ЗАО Изд-во ЭКСМО-Пресс, 2001. – 560 с.

6. Камю А. Бунтующий человек. Философия. Политика. Искусство. – Москва: Политиздат, 1990. – 415 с.

7. Конфуцианский трактат «Чжун юн»: Переводы и исследования / сост.: А. Е. Лукьянов; Отв. ред. М. Л. Титаренко. – Москва: Вост. Лит., 2003. – 247 с.

8. Конфуций. Суждения и беседы / пер. с кит. П. С. Попова. – СПб.: Издательский Дом «Азбука-классика», 2008. – 224 с.

9. Лаоцзы. Обрести себя в Дао / сост.: авт. предисл., перевод, коммент. И. И. Семенов. – Москва: Республика, 2000. – 447 с.

10. Платон. Собрание сочинений в 4 т.: Т. 1. / общ. ред. А. Ф. Лосева и др. – Москва: Мысль, 1990. – 880 с.

<sup>1</sup> Вся представленная литература находится в библиотеке читального зала гуманитарных и естественных наук КузГТУ (5 корпус, 1 этаж).



11. Платон. Государство. Законы. Политика. – Москва: Мысль, 1998. – 798 с.
12. Платон. Диалоги. – Москва: Мысль, 1986. – 607 с.
13. Фрейд, З. Психоанализ. Религия. Культура / сост.: и вступ. ст. А. М. Руткевича. – Москва: Ренессанс, 1991. – 296 с.
14. Шеллинг, Ф. В. Философия искусства / под общ. ред. М. Ф. Овсянникова. – Москва: Мысль, 1999. – 608 с.
15. Ясперс К. Смысл и назначение истории. – М.: Политиздат, 1991. – 527 с.

#### **Дополнительные литературные источники**

1. Древнеиндийская философия. Начальный период. – Москва: Мысль, 1972. – 271 с.
2. Мир философии: Книга для чтения: в 2 ч. Исходные философ. проблемы, понятия и принципы. Ч. 1. – Москва: Политиздат, 1991. – 672 с.
3. Мир философии: Книга для чтения: в 2 ч. Исходные философ. проблемы, понятия и принципы. Ч. 2. – Москва: Политиздат, 1991. – 672 с.
4. Осадченко, Ю. С. Введение в философию мифа: учеб. пособие. / Ю. С. Осадченко, Л. В. Дмитриева. – Москва: Интерпракс, 1994. – 176 с.
5. Панарин, А. С. Философия политики: учеб. пособие для вузов. – М. : Новая школа, 1996. Высшее образование. – 424 с.
6. Радхакришнан, С. Индийская философия. Т. 1. – Москва: Иностранная литература, 1956. – 620 с.
7. Утопия и утопическое мышление: антология зарубежн. лит.: пер. с разн. яз. / сост.: общ. ред. и предисл. В. А. Чаликовой. – Москва: Прогресс, 1991. – 405 с.
8. Философия науки: общие проблемы познания. Методология естественных и гуманитарных наук: хрестоматия / отв. ред.-сост. Л. А. Микешина. – Москва: Прогресс-Традиция: МПСИ: Флинта, 2005. – 992 с.
9. Хрестоматия по западной философии: учеб. пособие / под ред. В. И. Кириллова. – Москва: ТК Велби, Проспект, 2008. – 544 с.
10. Хрестоматия по философии: учеб. пособие / под ред. А. А. Радугина. – Москва: Центр, 1998. – 432 с.

11. Философия природы в античности и в средние века / общ. ред. П. П. Гайденко, В. В. Петров. – Москва: Прогресс-Традиция, 2000. – 608 с.

12. Это человек: Антология / сост.: вступ. ст. П. С. Гуревича. – Москва: Высш. шк., 1995. – 320 с.