

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Кубанский государственный университет»  
Экономический факультет

УТВЕРЖДАЮ:  
Проректор по учебной работе,  
качеству образования,  
первый проректор



Хагуров Т.А.

« 24 » мая 2020 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ  
Б1.Б.04 МЕТОДОЛОГИЯ И ОРГАНИЗАЦИЯ ФИНАНСОВЫХ  
ИССЛЕДОВАНИЙ**

Направление	38.04.08 Финансы и кредит
Профиль	Финансы в цифровой экономике
Программа подготовки	Академическая
Форма обучения	Очная
Квалификация (степень) выпускника	Магистр

Краснодар 2020

## **1 Цели и задачи изучения дисциплины (модуля).**

### **1.1 Цель освоения дисциплины.**

**Цель дисциплины** – формирование у обучающихся системных представлений о методологии финансовых исследований, комплексе методов познания, логике исследовательского процесса, умений выявления перспективных направлений финансовых исследований и навыков организации и осуществления исследовательской деятельности.

### **1.2 Задачи дисциплины:**

- формирование знаний о структуре и логике финансового исследования, четкой постановке его целей и задач;
- формирование знаний о содержании и эволюции основных методологических подходов и методов, сформировавшихся в рамках различных школ и направлений отечественной и зарубежной научной мысли, применяемых при проведении финансовых исследований;
- формирование знаний о принципах и критериях выбора методологических подходов и методов, применимых к конкретному направлению (теме) исследования, включая модификацию существующих и разработку новых методов;
- развитие умений и навыков профессиональной коммуникации в устной и письменной формах на русском и иностранном языках для решения задач профессиональной деятельности;
- совершенствование умений и навыков проведения самостоятельных научных исследований, использования знания методологии в организации научно-исследовательской работы и в практической деятельности.

### **1.3 Место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы**

Дисциплина «Методология и организация финансовых исследований» относится к базовой части Блока 1 "Дисциплины (модули)" учебного плана «Финансы и кредит». Дисциплина находится в логической и содержательно-методической взаимосвязи с другими частями ООП и базируется на знаниях, полученных при изучении дисциплин, таких как: «Философия», «Общая экономическая теория», «Финансы», «История финансов». Полученные в процессе обучения знания могут быть использованы при изучении таких дисциплин, как: «Системный анализ, информационное обеспечение и принятие решений в финансово-инвестиционной сфере», «Прикладной финансовый анализ», «Методики и инструментарий финансового планирования и бюджетирования в системе финансового менеджмента», «Современные методы анализа и планирования в системе государственных и муниципальных финансов».

### **1.4 Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы**

Изучение данной учебной дисциплины направлено на формирование у обучающихся *общекультурных, общепрофессиональных и профессиональных* компетенций: ОК-3, ОПК-1, ПК-19.

Индекс компетенции	Формулировка компетенции	В результате изучения учебной дисциплины обучающиеся должны		
		знать	уметь	владеть
ОК-3	готовностью к саморазвитию, самореализации, использованию творческого	способы самоорганизации и развития своего интеллектуальн	выделять и характеризовать проблемы собственного развития,	навыками саморазвития, самореализации и использования

	<p>потенциала основные представления о возможных сферах и направлениях саморазвития и профессиональной реализации, путях использования творческого потенциала</p>	<p>ого, культурного, духовного, нравственного, физического и профессиональ ного уровня</p>	<p>формулировать цели профессиональ ного и личностного развития, оценивать свои творческие возможности</p>	<p>своего творческого потенциала в профессиональ ной деятельности</p>
ОПК-1	<p>готовностью к коммуникации в устной и письменной формах на русском и иностранном языках для решения задач профессиональной деятельности</p>	<p>способы развития форм и методов профессиональ ной коммуникации в устной и письменной формах на русском и иностранном языках для решения задач профессиональ ных задач, терминологию на иностранном языке</p>	<p>использовать способы профессиональ ной коммуникации в устной и письменной формах на русском и иностранном языках для решения задач профессиональ ной деятельности; анализировать социальные и профессиональ ные проблемы</p>	<p>навыками профессиональ ного коммуникацион ного общения и научной терминологией на иностранном языке для решения задач профессиональ ной деятельности</p>
ПК-19	<p>способностью осуществлять сбор, обработку, анализ и систематизацию информации по теме исследования, выбор методов и средств решения задач исследования</p>	<p>основные теоретические положения, общенаучные и специальные методы, определяющие структуру и логику финансовых исследований</p>	<p>осуществлять обоснованный выбор методологическ ой и методической базы для анализа и систематизации финансовых исследований; использовать теоретические знания в исследовательск ом процессе осуществлять анализ и синтез методологическ их положений финансовой науки для</p>	<p>методами организации исследований финансовых проблем, сбора, обработки и систематизации данных</p>

			решения задач исследовательского и прикладного характера	
--	--	--	---	--

## 2. Структура и содержание дисциплины

### 2.1 Распределение трудоёмкости дисциплины по видам работ

Общая трудоёмкость дисциплины составляет 3 зач.ед. (108 часов), их распределение по видам работ представлено в таблице.

Вид учебной работы		Всего часов	Семестр (часы)
			1
<b>Контактная работа, в том числе:</b>			
<b>Аудиторные занятия (всего):</b>		<b>36</b>	<b>36</b>
Занятия лекционного типа		6	6
Лабораторные занятия		–	–
Занятия семинарского типа (семинары, практические занятия)		30	30
<b>Иная контактная работа:</b>			
Контроль самостоятельной работы (КСР)		–	–
Промежуточная аттестация (ИКР)		0,3	0,3
<b>Самостоятельная работа, в том числе:</b>			
Проработка учебного (теоретического) материала		10	10
Выполнение индивидуальных заданий (расчетно-графическое задание)		15	15
Реферат		10	10
Подготовка к текущему контролю		10	10
<b>Контроль:</b>			
Подготовка к экзамену		26,7	26,7
<b>Общая трудоемкость</b>	<b>час.</b>	<b>108</b>	<b>108</b>
	<b>в том числе контактная работа</b>	<b>36,3</b>	<b>30,3</b>
	<b>зач. ед.</b>	<b>3</b>	<b>3</b>

### 2.2 Структура дисциплины:

Распределение видов учебной работы и их трудоемкости по разделам дисциплины.

Разделы (темы) дисциплины, изучаемые в 1-м семестре:

Наименование разделов	Количество часов				
	Всего	Аудиторная работа			Внеаудиторная работа
		Л	ПЗ	ЛР	
1	2	3	4	5	6
1. Общенаучные и специальные методологические подходы и методы проведения финансовых исследований	40	4	16	-	20
2. Структура и организация проведения финансового исследования	41	2	14	-	25
<i>Итого по дисциплине:</i>		6	30	-	45

Примечание: Л – лекции, ПЗ – практические занятия / семинары, ЛР – лабораторные занятия, СРС – самостоятельная работа студента

## 2.3 Содержание разделов дисциплины:

### 2.3.1 Занятия лекционного типа

№ раздела	Наименование раздела	Содержание раздела	Форма текущего контроля
1	2	3	4
1.	Структура и организация проведения финансового исследования	Природа и структура научного знания. Наука как система знаний и процесс познания. Особенности современной науки и ее функции. Система понятий, категорий и законов науки: общие и специфические; базовые, фундаментальные и производные (перенесенные); первичные (монографические и идеографические) и вторичные; сущностные и феноменологические, структурные (системные) и функциональные; рациональные и иррациональные. Гносеологические и когнитивные факторы знания. Предметно-объектная область финансовых исследований. Экономическое явление и процесс. Методология, метод, аналитические инструменты и методика финансового исследования, их эволюция в рамках различных школ и направлений научной мысли (классическая и неоклассическая, кейнсианская и некейнсианская школы, эволюционная экономика). Проблемы методологии и метода научного исследования. Методы финансовых исследований: наблюдение и эксперимент, социально-экономические, статистические, экономико-математические методы, методы игрового и имитационного моделирования и др.	Участие в интерактивных формах проведения занятий лекционного типа: дискуссионные вопросы
2.	Структура и организация проведения финансового исследования	Структура, логика построения и композиция научного исследования. Определение актуальности исследования, постановка его целей и задач, формулирование гипотезы. Структура познавательного процесса. Субъектно-объектные отношения и уровни познавательного процесса. Теоретическое и эмпирическое экономическое знание. Понятие экономического факта. Наблюдаемые и ненаблюдаемые факты социально-экономической жизни. Абстракция и идеализация в экономической и финансовой науке. Уровни освоения хозяйственной практики: фактологическое,	Участие в интерактивных формах проведения занятий лекционного типа: дискуссионные вопросы

		абстрактное, конкретное. Дискурсивное знание. Способы ведения научной дискуссии. Парадигма финансовой науки и ее основные (субстанциональные) элементы. Выбор методологии и методики исследования. Поиск и отбор информации. Накопление необходимой информации для исследования финансовых явлений и процессов. Проверка достоверности полученной информации и представление ее в виде таблиц, рисунков, диаграмм. Формулирование проблем и способов их решения. Выводы исследования, его теоретическая и практическая значимость	
--	--	---	--

### 2.3.2 Занятия семинарского типа

№	Наименование раздела	Тематика практических занятий (семинаров)	Форма текущего контроля
1	2	3	4
1	Общенаучные и специальные методологические подходы и методы проведения финансовых исследований	Система понятий, категорий и законов теории финансов. Гносеологические и когнитивные факторы знания. Методология, метод, аналитические инструменты финансовых исследований, их эволюция в рамках различных школ и направлений научной мысли. Проблемы метода и методологии финансового исследования. Классификация методов финансового исследования. Выбор методов для проведения исследования по конкретному направлению анализа. Технологии функционально-стоимостного анализа.	Р РГЗ
2	Структура и организация проведения финансового исследования	Структура познавательного процесса в финансовой сфере. Научный аппарат, структура, логика построения и композиция финансового исследования. Стадии финансового исследования. Методы оценки эффективности финансовых исследований	Работа в малых группах  Р К

### 2.3.3 Лабораторные занятия – не предусмотрены учебным планом

### 2.3.4 Курсовые работы – не предусмотрены учебным планом

### 2.4 Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)

№	Вид СРС	Перечень учебно-методического обеспечения дисциплины по выполнению самостоятельной работы
1	2	3

1.	Проработка и повторение лекционного материала, материала учебной и научной литературы, подготовка к проблемным занятиям семинарского типа	Методические указания для подготовки к занятиям лекционного и семинарского типа. Утверждены на заседании Совета экономического факультета ФГБОУ ВО «КубГУ». Протокол № 8 от 29 июня 2017 г. Режим доступа: <a href="https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya">https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya</a> Методические указания по выполнению самостоятельной работы обучающихся. Утверждены на заседании Совета экономического факультета ФГБОУ ВО «КубГУ». Протокол № 8 от 29 июня 2017 г. Режим доступа: <a href="https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya">https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya</a> Методические указания по интерактивным методам обучения. Утверждены на заседании Совета экономического факультета ФГБОУ ВО «КубГУ». Протокол № 8 от 29 июня 2017 г. Режим доступа: <a href="https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya">https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya</a>
2.	Подготовка к работе в малых группах	Методические указания по выполнению самостоятельной работы обучающихся. Утверждены на заседании Совета экономического факультета ФГБОУ ВО «КубГУ». Протокол № 8 от 29 июня 2017 г.
3.	Подготовка к выполнению расчетно-графических заданий	Методические указания по выполнению расчетно-графических заданий. Утверждены на заседании Совета экономического факультета ФГБОУ ВО «КубГУ».
4.	Подготовка к написанию рефератов и курсовых работ	Методические указания для подготовки эссе, рефератов, курсовых работ. Утверждены на заседании Совета экономического факультета ФГБОУ ВО «КубГУ». Протокол № 8 от 29 июня 2017 г. Режим доступа: <a href="https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya">https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya</a>
5.	Подготовка докладов-презентаций	Методические указания по выполнению самостоятельной работы обучающихся. Утверждены на заседании Совета экономического факультета ФГБОУ ВО «КубГУ». Протокол № 8 от 29 июня 2017 г.
6.	Подготовка к текущему контролю	Методические указания по выполнению самостоятельной работы обучающихся. Утверждены на заседании Совета экономического факультета ФГБОУ ВО «КубГУ». Протокол № 8 от 29 июня 2017 г. Протокол № 8 от 29 июня 2017 г. Режим доступа: <a href="https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya">https://www.kubsu.ru/ru/econ/metodicheskie-ukazaniya</a>

Учебно-методические материалы для самостоятельной работы обучающихся из числа инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья (ОВЗ) предоставляются в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

Для лиц с нарушениями зрения:

- в печатной форме увеличенным шрифтом,
- в форме электронного документа.

Для лиц с нарушениями слуха:

- в печатной форме,
- в форме электронного документа.

Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

- в печатной форме,
- в форме электронного документа.

Данный перечень может быть конкретизирован в зависимости от контингента обучающихся.

### **3. Образовательные технологии**

В преподавании курса используются современные образовательные технологии:

- мультимедийные лекции с элементами дискуссии;
- информационно-коммуникативные технологии;
- исследовательские методы в обучении;
- проблемное обучение.

В учебном процессе используются активные и интерактивные формы проведения занятий (16 час.: 6 час. занятий лекционного типа с элементами дискуссии и 10 час. занятий семинарского типа). В сочетании с внеаудиторной работой они создают дополнительные условия формирования и развития требуемых компетенций обучающихся, поскольку позволяют обеспечить активное взаимодействие всех участников. Эти методы способствуют личностно-ориентированному подходу.

На лекциях с элементами дискуссии осуществляется постановка и разрешение учебных проблем с различной степенью приобщения к этому обучающихся. Предусматривается следующее методическое обеспечение: перечень вопросов и тем для обсуждения, контрольные вопросы. Проблемные занятия семинарского типа проводятся в форме совместного обсуждения поставленной проблемы для выработки общих решений или поиска новых идей. Цель – выявить как можно больше точек зрения и расширить горизонт мышления у обучающихся. Задачи преподавателя в этом случае: направлять дискуссию, задавать вопросы, предлагать пути решения, способствовать открытому обмену мнениями.

На занятиях семинарского типа научные дискуссии проводятся в форме вопросов, задаваемых обучающимися и преподавателем автору реферата, с последующим обсуждением различных точек зрения на проблему.

В процессе изучения двух разделов используются групповые и самостоятельные формы работы, направленные на осмысление сложных неструктурированных проблем предмета обучения, формирование собственной аргументированной позиции по проблемным аспектам изучаемой темы. Здесь используется также такая образовательная технология как: работа в малых группах по разбору конкретных ситуаций.

Малые группы обучающихся (2–4 чел.) выполняют роль функциональных служб компаний, деятельность которых является предметом анализа и характеризуется данными, содержащимися в задании. В ходе анализа используются различные методы исследования (социально-экономические, эконометрические, маркетинговые и др.), на основании которых обучающиеся делают соответствующие выводы о состоянии и перспективах развития предприятия (организации), выявляют имеющиеся проблемы и предполагаемые пути решения, а затем в ходе обсуждения и группового штурма вырабатывают совместные решения.

Среди неимитационных методов обучения применяется метод «мозговой атаки» – метод коллективного генерирования идей и конструктивной их проработки для решения проблем.

Для формирования продуктивного мышления, терминологической грамотности и мотивации к творческому освоению учебного материала внедрены следующие образовательные технологии:

1. Игровое проектирование. Сущность данного метода интерактивного обучения обучающихся заключается в разработке методик исследований. Игровое проектирование предполагает:

наличие исследовательской или методической проблемы и задач, о которых сообщает обучающимся преподаватель, или проблема выдвигается обучающимися;



разделение обучающихся на небольшие соревнующиеся группы (возможно индивидуальное участие в игровом проектировании обучающихся);  
разработка участниками вариантов решений поставленной проблемы или задач;  
рецензирование выполненных разработок;  
проведение заседаний совета группы обучающихся, на котором участники публично защищают разработанные варианты решений проблемы.

2.. Индивидуальные и групповые консультации. Индивидуальные консультации проводятся один раз в неделю после учебных занятий посредством предметного диалога преподавателя с обучающимся по различным содержательным и организационным вопросам учебного модуля.

Для лиц с ограниченными возможностями здоровья предусмотрена организация консультаций с использованием электронной почты.

#### **4. Оценочные средства для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации**

##### **4.1 Оценочные материалы для текущего контроля успеваемости**

##### **4.1.1. Вопросы для дискуссии в рамках занятий лекционного типа и проблемных занятий семинарского типа**

*Дискуссионные вопросы по разделу:* «Общенаучные и специальные методологические подходы и методы при проведении финансовых исследований» (практическое занятие 2) «Методология, метод, аналитические инструменты финансовых исследований, их эволюция в рамках различных школ и направлений научной мысли»:

1. Методология и метод. Как соотносятся эти понятия?
2. Чем отличаются общенаучные методы познания от специальных?
3. Раскройте сущность диалектического метода познания, присущих ему законов и категорий. В чем отличие диалектики от метафизики?
4. В чем различие системного и ситуационного подходов в финансовых исследованиях?
5. Какова роль эксперимента в научном исследовании?
6. В чем заключаются этические основания методологии?

*Перечень части компетенций, проверяемых оценочным средством:*

ОК-3. Знает способы самоорганизации и развития своего интеллектуального, культурного, духовного, нравственного, физического и профессионального уровня. Умеет выделять и характеризовать проблемы собственного развития, формулировать цели профессионального и личностного развития, оценивать свои творческие возможности.

ОПК-1. Владеет навыками профессионального коммуникационного общения и научной терминологией на иностранном языке для решения задач профессиональной деятельности

ПК-19. Знает основные теоретические положения, общенаучные и специальные методы, определяющие структуру и логику финансовых исследований

*Критерии оценки:*

«неудовлетворительно» - обучающийся не знает значительной части материала заявленной проблемы, допускает существенные ошибки, затрудняется ответить на вопросы семинара;

«удовлетворительно» - обучающийся имеет фрагментарные представления о содержании заявленной темы проблемного семинара, частично освоил понятийно-категориальный аппарат;

«хорошо» - обучающийся демонстрирует общие знания по заявленной теме проблемного семинара, умеет устанавливать связи между теоретическими понятиями и

эмпирическими фактами;

«отлично» - обучающийся демонстрирует системные знания по заявленной теме проблемного семинара, умеет устанавливать связи между теоретическими понятиями и эмпирическими фактами, формулирует аналитические обобщения и выводы.

#### **4.1.2. Задание в малых группах «Структура познавательного процесса в финансовой сфере: анализ субъектно-объектных отношений»**

*Перечень части компетенций, проверяемых оценочным средством:*

ОК-3. Владеет навыками саморазвития, самореализации и использования своего творческого потенциала в профессиональной деятельности.

ОПК-1. Умеет использовать способы профессиональной коммуникации в устной и письменной формах на русском и иностранном языках для решения задач профессиональной деятельности; анализировать социальные и профессиональные проблемы

Критерии оценки:

«неудовлетворительно» - обучающийся имеет фрагментарные представления о содержании и структуре познавательного процесса в области финансов, не освоил понятийно-категориальный аппарат методологии;

«удовлетворительно» - обучающийся имеет фрагментарные представления о содержании и структуре познавательного процесса в области финансов, частично освоил понятийно-категориальный аппарат методологии;

«хорошо» - обучающийся имеет общие представления о содержании и структуре познавательного процесса в области финансов, освоил понятийно-категориальный аппарат методологии, умеет устанавливать связи между этапами процесса познания в финансовой сфере;

«отлично» - обучающийся имеет системные представления о содержании норм познавательного процесса в области финансов, освоил понятийно-категориальный аппарат методологии.

#### **4.1.3. Подготовка сообщений и презентаций рефератов по учебной дисциплине**

Сообщение «Выбор методов для проведения исследования по конкретному направлению анализа» должно содержать обоснование выбора обучающимся инструментария исследования его ВКР.

Алгоритм работы:

1. Поиск литературы и анализ литературы и источников по данной проблеме.
2. Подготовка сообщения в письменном виде или презентации реферата в творческой (продуктивной) переработке, где главное внимание уделяется новизне содержания, анализу его социальной ценности с учетом уже имеющихся достижений в определенной области знаний.

Примерная тематика рефератов к разделу 1: «Общенаучные и специальные методологические подходы и методы проведения финансовых исследований»

1. Качественные и количественные измерения в финансовом исследовании. Проблемы измерения.
2. Структура и методы эмпирического исследования: наблюдение, эксперимент, измерение, описание.
3. Аналитический, синтетический, индуктивно-вероятностный, гипотетико-дедуктивный методы финансовых исследований.
4. Наблюдение и эксперимент. Их место и роль в проведении финансового исследования.
5. Использование методов игрового и имитационного моделирования.

6. Роль и место маркетингового анализа в финансовом исследовании.
7. Эмпирико-теоретические методы и их использование при проведении финансовых исследований.
8. Общенаучные методы как универсальные приемы и процедуры научного исследования в финансовой сфере: анализ и синтез, индукция и дедукция, абстрагирование и обобщение, аналогия и моделирование.
9. Методы проведения исследования: анализ, аналогия, моделирование.
10. Понятие структуры, причины, явления, связи
11. Эксперимент, его характеристика и виды
12. Прогностические методы в научных исследованиях
13. Метод интервью, анкетирования и наблюдения
14. Разновидности метода экспертных оценок.
15. Индукция и дедукция как методы научного познания.

*Перечень части компетенций, проверяемых оценочным средством:*

ОПК-1. Знает способы развития форм и методов профессиональной коммуникации в устной и письменной формах на русском и иностранном языках для решения задач профессиональных задач, терминологию на иностранном языке.

ПК-19. Умеет осуществлять обоснованный выбор методологической и методической базы для анализа и систематизации финансовых исследований; использовать теоретические знания в исследовательском процессе; осуществлять анализ и синтез методологических положений финансовой науки для решения задач исследовательского и прикладного характера. Владеет методами организации исследований финансовых проблем, сбора, обработки и систематизации данных.

*Критерии оценки реферата:*

«неудовлетворительно» - тема реферата не раскрыта, имеет место существенное непонимание проблемы или реферат не представлен вовсе;

«удовлетворительно» - реферат представляет собой изложение результатов чужих исследований без самостоятельной обработки источников;

«хорошо» - реферат представляет собой самостоятельный анализ разнообразных научных исследований и эмпирических данных, однако не в полной мере отражает требования, сформулированные к его и содержанию;

«отлично» - в реферате отражаются такие требования как актуальность содержания, высокий теоретический уровень, глубина и полнота факторов, явлений, проблем, относящихся к теме, информационная насыщенность, новизна, оригинальность изложения материала; структурная организованность, обоснованность предложения и выводов, сделанных в сообщении/ презентации.

#### **4.1.4. Выполнение расчетно-графических заданий**

РГЗ по разделу 1. Общенаучные и специальные методологические подходы и методы при проведении финансовых исследований. Практическое занятие 5. Экономические методы исследований.

Задание 1. Определить, какой прием экономического анализа применен для установления влияния релевантных факторов на финансовый результат. Показать зависимость графически. Сделать выводы.

Таблица 1 – Данные для факторного анализа финансового результата, тыс. р.

Показатель	Базисный Вариант	Отчетный период									
		Вариант									
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Выручка от реализации	1000	1020	900	1500	1700	980	1200	1350	970	800	1400

Себестоимость продукции	600	600	500	1200	1500	700	700	920	600	500	1200
Коммерческие расходы	100	90	80	150	100	200	80	220	100	100	200
Прочие доходы	120	170	200	150	90	300	100	110	150	120	400
Прочие убытки	50	100	70	150	20	80	70	100	140	200	100
Финансовый результат											

Задание 2. По данным, приведенным в таблице 2, определить прием, с помощью которого можно определить влияние релевантных факторов на выпуск продукции. Показать зависимость графически. Обосновать и охарактеризовать прием экономического анализа. Сделать выводы.

Таблица 2 – Данные для факторного анализа выпуска продукции

Показатель	Базисный Вариант	Отчетный период									
		Вариант									
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Среднегодовая численность рабочих, чел.	48	55	46	54	49	56	50	45	51	53	47
Число рабочих дней в году	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260
Продолжительность рабочего дня, час.	7,8	7,6	7,4	7,5	7,7	7,9	7,8	7,3	7,2	7,9	7,6
Среднегодовая выработка на одного рабочего, руб.	246	249	247	248	250	251	252	253	254	255	256
Выпуск продукции, тыс.р.											

Задание 3. Уровень рентабельности повысился на 5 % за счет увеличения суммы прибыли на 500 тыс. р. Прибыль возросла за счет увеличения объема продаж на 250 тыс. р., за счет роста цен на 150 тыс. р., за счет снижения себестоимости выросла на 100 тыс. р. Определить: как изменился уровень рентабельности за счет каждого фактора.

*Перечень части компетенции, проверяемой оценочным средством:*

ПК-19. Умеет осуществлять обоснованный выбор методологической и методической базы для анализа и систематизации финансовых исследований; использовать теоретические знания в исследовательском процессе; осуществлять анализ и синтез методологических положений финансовой науки для решения задач исследовательского и прикладного характера. Владеет методами организации исследований финансовых проблем, сбора, обработки и систематизации данных.

*Критерии оценки РГЗ:*

Оценка «неудовлетворительно» выставляется обучающемуся, представившему менее 50% правильно решенных задач, затрудняющемуся объяснить ход решения задач и решить подобную задачу в присутствии преподавателя.

Оценка «удовлетворительно» выставляется обучающемуся, представившему не менее 50% правильно решенных задач, правильно объясняющему ход решения задач.

Оценка «хорошо» выставляется обучающемуся, представившему не менее 70% правильно решенных задач, правильно объясняющему ход решения задач, и который может решить в присутствии преподавателя подобную задачу.

Оценка «отлично» выставляется обучающемуся, представившему правильно решенные задачи, правильно объясняющему ход решения задач, который может решить в присутствии преподавателя подобную задачу.

#### **4.1.5. Выполнение заданий коллоквиума**

Контроль аудиторной работы осуществляется в форме устного или письменного опроса, групповой работы и коллоквиума.

##### Примерный перечень вопросов для коллоквиума

1. Дайте определение и методологии и методу исследования и представьте классификацию методов научного познания.
2. Чем отличаются общенаучные методы познания от специальных?
3. Перечислите требования к наблюдению как процессу научного познания.
4. Как можно получить информацию об объекте с помощью метода сравнения?

Количественные и качественные измерения.

5. В чем заключается ценность измерения как процесса научного познания?
6. Какие преимущества имеет экспериментальное изучение объектов по сравнению с наблюдением?
7. В чем состоит сущность метода абстрагирования?
8. Дайте определение анализу и синтезу как методологическим приемам финансового исследования?
9. Дайте определение индукции и дедукции как процессам финансового исследования?
10. Дайте характеристику историко-логическому методу познания
11. Охарактеризуйте содержание системного и ситуационного анализа.
12. В чем заключается содержание и роль процесса моделирования как метода исследования?
13. Дайте определение содержания, структуры и видов финансовых исследований.
14. Дайте определение понятия, категории и их существенных признаков.
15. Эмпирический и теоретический уровни научного познания.
16. Классификация методов научного познания.
17. Общая схема экономического исследования, его новизна и актуальность.
18. Логические законы и их реализация в научном исследовании.
19. Наблюдение как процесс научного познания.
20. Сравнение как источник получения информации об объекте.
21. Измерения как процесс научного познания.
22. Индуктивные и дедуктивные умозаключения.
23. Этапы изучения и систематизации информации по теме исследования.
24. Содержание академического этикета и особенности научного языка.
25. Качества, определяющие культуру научной речи.
26. Композиционная структура исследовательской работы.
27. Структура введения работы.
28. Этапы изучения научных публикаций.
29. Этапы осуществления метода восхождения от абстрактного к конкретному.
30. Методические приемы изложения научных материалов.
31. Назовите гносеологические и когнитивные факторы научного знания.

32. Охарактеризуйте проблемы метода и методологии в финансовом исследовании.
33. В чем состоят законы и закономерности финансового исследования?
34. Абстракция и идеализация в научном исследовании. Дискурсивное знание. Герменевтика и идеография. Гипостазирование.
35. Дайте определение парадигмы науки и ее основных элементов.

*Перечень части компетенции, проверяемой оценочным средством:*

ПК-19. Умеет осуществлять обоснованный выбор методологической и методической базы для анализа и систематизации финансовых исследований; использовать теоретические знания в исследовательском процессе; осуществлять анализ и синтез методологических положений финансовой науки для решения задач исследовательского и прикладного характера. Владеет методами организации исследований финансовых проблем, сбора, обработки и систематизации данных.

Критерии оценки:

Оценка «отлично» выставляется обучающемуся, если у него 91-100% правильных ответов.

Оценка «хорошо» выставляется обучающемуся, если у него 81-90% правильных ответов.

Оценка «удовлетворительно» выставляется обучающемуся, если у него 71-80% правильных ответов.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется обучающемуся, если у него менее 70% правильных ответов.

#### **4.2 Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации**

Вопросы для подготовки к экзамену

1. Понятие категории, принципа, концепции и закона как основных элементов финансовой науки.
2. Понятие и классификация законов финансовой науки.
3. Предметно-объектная область финансовых исследований.
4. Эволюция методико-методологической базы финансовых исследований в рамках различных школ и направлений научной мысли.
5. Сущность диалектического метода познания, присущих ему законов и категорий.
6. Содержание и область использования системного и ситуационного подходов в финансовых исследованиях.
7. Содержание и область использования методологических подходов «анализ и синтез», «индукция и дедукция», «историко-логический», «метод научной абстракции».
8. Содержание и область применения социально-экономического, программно-целевого, процессного, маркетингового анализа в экономике.
9. Методология и метод научного познания, их классификация.
10. Общенаучные и специальные методы познания.
11. Сущность диалектического метода познания, присущих ему законов и категорий.
12. Основные тенденции развития современной финансовой методологии. Подходы к решению проблем финансовой методологии.
14. Идеи К. Поппера и И. Лакатоша по развитию философии и методологии финансовой науки.
15. Методологический анализ новых направлений в теории финансов.
16. Эволюционная экономика как новое направление развития методологии финансовых исследований.
17. Эконометрика в финансовых исследованиях.

18. Проблемы использования экономико-математического и игрового моделирования в области финансов.
19. Междисциплинарность современной финансовой методологии.
20. Классификация методов финансовых исследований по основным структурообразующим признакам.
21. Содержание, цель и область применения общенаучных и конкретно-научных (специфических), неформальных (логических) и формальных (математических) методов финансового исследования.
22. Методы исследования эффективности функционирования и развития экономических систем.
23. Теоретические, логико-интуитивные, эмпирические, комбинированные методы финансовых исследований.
24. Методические основы выбора методологии и методов исследования.
25. Системный анализ в финансовом исследовании.
26. Ситуационный анализ в финансовом исследовании.
27. Исследовательская гипотеза: виды гипотез, требования, предъявляемые к научным гипотезам, принципы и этапы их формирования.
28. Концепция исследования: признаки, принципы построения, роль в организации и формировании методологии финансового исследования.
29. Специальные методы исследования финансовых систем: метод экспертных оценок: мозговая атака, методы сценариев, дерева целей, морфологические методы, SWOT-анализ, SMART-анализ, SPAISE-анализ, Дельфи.
30. Методы, обеспечивающие изучение функционирования финансовой системы: сетевой метод, имитационное динамическое моделирование, графические методы, методы систематизированного поиска, исследования по документам, тестирования, анализа статистических данных.
31. Методы междисциплинарного исследования финансовых систем: методы наблюдения, диагностики, глубинные исследования, проектирование и целевое программирование.
32. Понятие маркетингового исследования и его задачи.
33. Оценка собственных возможностей фирмы, ее потенциала и конкурентоспособности.
34. Этапы выполнения научных исследований с применением теоретических и эмпирических методов.
35. Поиск, отбор и накопление необходимой для исследования информации. Проверка достоверности полученной информации и представление ее в виде таблиц, рисунков, диаграмм.
36. Определение эффективности научного исследования.

*Критерии оценки:*

«неудовлетворительно» выставляется обучающемуся, который не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, неуверенно, с затруднениями решает практические задачи или не справляется с ними самостоятельно и не набрал менее 40 баллов;

«удовлетворительно» выставляется обучающемуся, если он имеет знания только основного материала, но не усвоил его деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушения логической последовательности в изложении программного материала, испытывает затруднения при выполнении практических задач и набрал 41-60 баллов;

«хорошо» выставляется обучающемуся, если он усвоил программный материал курса, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, правильно применяет теоретические положения при решении практических вопросов и задач, владеет необходимыми навыками и приемами их выполнения и набрал 61-80 баллов;

«отлично» выставляется обучающемуся, если он глубоко усвоил программный материал курса, исчерпывающе, последовательно, четко и логически стройно его излагает, умеет тесно увязывать теорию с практикой, не затрудняется с ответами на дополнительные вопросы, владеет разносторонними навыками и приемами выполнения практических задач и набрал более 80 баллов.

Оценочные средства для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья выбираются с учетом их индивидуальных психофизических особенностей.

– при необходимости инвалидам и лицам с ограниченными возможностями здоровья предоставляется дополнительное время для подготовки ответа на экзамене;

– при проведении процедуры оценивания результатов обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья предусматривается использование технических средств, необходимых им в связи с их индивидуальными особенностями;

– при необходимости для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов процедура оценивания результатов обучения по дисциплине может проводиться в несколько этапов.

Процедура оценивания результатов обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья по дисциплине (модулю) предусматривает предоставление информации в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

Для лиц с нарушениями зрения:

- в печатной форме увеличенным шрифтом,
- в форме электронного документа.

Для лиц с нарушениями слуха:

- в печатной форме,
- в форме электронного документа.

Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

- в печатной форме,
- в форме электронного документа.

Данный перечень может быть конкретизирован в зависимости от контингента обучающихся.

## **5. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)**

### **5.1 Основная литература:**

1. Егошина, И.Л. Методология научных исследований: учебное пособие / И.Л. Егошина; Поволжский государственный технологический университет. – Йошкар-Ола: Поволжский государственный технологический университет, 2018. – 148 с. – Режим доступа: URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=494307>.

2. Мокий, М. С. Методология научных исследований: учебник для магистратуры / М. С. Мокий, А. Л. Никифоров, В. С. Мокий. – М. Издательство Юрайт, 2018. (Серия: Магистр). – Режим доступа: URL: <https://www.biblio-online.ru/book/5EB3B996-0248-44E1-9869-E8310F70F6A5>.

3. Методология научного исследования [Электронный ресурс]: учеб. / Н.А. Слесаренко [и др.]. – СПб.: Лань, 2017. Режим доступа: URL: <https://e.lanbook.com/book/93776>.



Для освоения дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья имеются издания в электронном виде в электронно-библиотечных системах «Лань» и «Юрайт».

## **5.2. Дополнительная литература:**

1. Афанасьев, В. В. Методология и методы научного исследования: учебное пособие для бакалавриата и магистратуры / В. В. Афанасьев, О. В. Грибкова, Л. И. Уколова. — М.: Издательство Юрайт, 2018. (Серия: Бакалавр и магистр. Академический курс). Режим доступа: [www.biblio-online.ru/book/13FEAFC5-B8AA-41D2-B3F8-27A2BD87491B](http://www.biblio-online.ru/book/13FEAFC5-B8AA-41D2-B3F8-27A2BD87491B).

2. Байбородова, Л. В. Методология и методы научного исследования: учебное пособие для бакалавриата и магистратуры / Л. В. Байбородова, А. П. Чернявская. — 2-е изд., испр. и доп. — М.: Издательство Юрайт, 2018. (Серия: Бакалавр и магистр. Академический курс). Режим доступа: [www.biblio-online.ru/book/847A320D-90A3-452E-A805-3B0B809C9863](http://www.biblio-online.ru/book/847A320D-90A3-452E-A805-3B0B809C9863).

3. Горелов, Н. А. Методология научных исследований: учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / Н. А. Горелов, Д. В. Круглов, О. Н. Кораблева. - 2-е изд., перераб. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2018. (Серия: Бакалавр и магистр. Академический курс). Режим доступа: [www.biblio-online.ru/book/F0FA3980-716C-49E0-81F8-9E97FEFC1F96](http://www.biblio-online.ru/book/F0FA3980-716C-49E0-81F8-9E97FEFC1F96).

4. Кун Т. Структура научных революций: Перевод с англ. Налетова И.З. М. Прогресс. 1975.

5. Методология исследования сетевых форм организации бизнеса / под ред. М. Ю. Шерешевой; Нац. исслед. ун-т - Высшая школа экономики. – М.: Издательский дом Высшей школы экономики, 2014.

6. Мокий, В. С. Методология научных исследований. Трансдисциплинарные подходы и методы: учебное пособие для бакалавриата и магистратуры / В. С. Мокий, Т. А. Лукьянова. — М.: Издательство Юрайт, 2018. (Серия: Бакалавр и магистр. Модуль.). Режим доступа: [www.biblio-online.ru/book/52148653-1BC1-4CA0-A7A4-E5AFEBF5E662](http://www.biblio-online.ru/book/52148653-1BC1-4CA0-A7A4-E5AFEBF5E662).

7. Сухарев, О. С. Методология и возможности экономической науки / О.С. Сухарев. – М.: ИНФРА-М, 2014.

8. Чудновский, А.Д. Теория и методология социально-экономических исследований [Электронный ресурс]: учеб. пособие / А.Д. Чудновский, М.А. Жукова, А.В. Кормишова. – Электрон. дан. – М.: КноРус, 2015. Режим доступа: <https://e.lanbook.com/book/53307>.

## **5.3. Периодические издания:**

- 1.. Финансы
2. Финансовый вестник
3. Финансы и кредит
4. Финансовая аналитика: проблемы и решения.
5. Экономические стратегии.
6. Дайджест-финансы.

## **6. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля)**

1.URL: <http://www.gks.ru> – официальный сайт Федеральной службы государственной статистики.

2. URL: <https://minfin.gov.ru/ru/> – официальный сайт Министерства финансов РФ;
3. URL: <https://ach.gov.ru/> – официальный сайт Счетной палаты РФ.
4. URL: <https://www.nalog.ru/> – официальный сайт Федеральной налоговой службы России.
5. URL: <http://www.roskazna.ru> – официальный сайт Федерального казначейства.
6. URL: <http://www.economy.gov.ru> – официальный сайт Министерства экономического развития Российской Федерации.
7. URL: <http://economy.krasnodar.ru> – официальный сайт Министерства экономики Краснодарского края.
8. URL: <http://www.krsdstat.ru> – официальный сайт Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Краснодарскому краю.
9. URL: <https://minfinkubani.ru/> – официальный сайт Министерства финансов Краснодарского края.
10. URL: <http://expert.ru/> - Официальный сайт журнала «Эксперт» и Рейтингового агентства «Эксперт».
11. URL: <http://www.iacenter.ru> – официальный сайт Межведомственного аналитического центра.

## **7. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)**

Занятие лекционного типа представляет собой систематическое, последовательное, монологическое изложение преподавателем-лектором учебного материала, как правило, теоретического характера. Такое занятие представляет собой элемент технологии представления учебного материала путем логически стройного, систематически последовательного и ясного изложения с использованием интерактивных образовательных технологий (мультимедийных, лекции-дискуссии, лекции-демонстрации).

Цель занятия лекционного типа – организация целенаправленной познавательной деятельности обучающихся по овладению программным материалом учебной дисциплины. Чтение курса лекций позволяет дать связанное, последовательное изложение материала в соответствии с новейшими данными науки, сообщить обучающимся основное содержание предмета в целостном, систематизированном виде.

Задачи занятий лекционного типа заключаются в обеспечении формирования системы знаний по учебной дисциплине, в умении аргументировано излагать научный материал, в формировании профессионального кругозора и общей культуры, в отражении еще не получивших освещения в учебной литературе новых достижений науки, в оптимизации других форм организации учебного процесса.

На занятиях лекционного типа изучаются теоретико-методологические основы финансовых исследований. В ходе лекций раскрываются основные вопросы в рамках рассматриваемой темы, акцентируется внимание на актуальные положения изучаемого материала, которые должны быть приняты обучающимися во внимание. Лекции излагаются в виде презентации с использованием мультимедийной аппаратуры. Данные материалы в электронной форме передаются обучающимся.

На основе лекционного материала, изучения основной и дополнительной научной литературы обучающиеся продолжают изучение дисциплины на практических занятиях. Практические занятия являются формой учебной аудиторной работы, в рамках которой формируются, закрепляются и представляются обучающимся знания, умения и навыки, интегрирующие результаты освоения компетенций как в лекционном формате, так в различных формах самостоятельной работы. К каждому занятию преподавателем формулируются практические задания, требования и методические рекомендации к их выполнению, которые представляются в фонде оценочных средств учебной дисциплины.

Целью занятий семинарского типа является контроль усвоения пройденного материала и проверка выполнения заданий. При проведении практических занятий участники готовят и представляют (с использованием программы Power Point) небольшие сообщения по наиболее важным теоретическим аспектам текущей темы, отвечают на вопросы преподавателя и других обучающихся. В число видов работы, выполняемой обучающимися самостоятельно, входят: 1) поиск и изучение литературы по рассматриваемой теме; 2) поиск и анализ научных статей, монографий по рассматриваемой теме; 3) подготовка реферативных обзоров.

Самостоятельная работа обучающихся по дисциплине «Методология и организация финансовых исследований» проводится с целью закрепления и систематизации теоретических знаний, формирования у обучающихся навыков по их применению при решении исследовательских задач в выбранной предметной области. Самостоятельная работа включает: изучение основной и дополнительной литературы, нормативно-правовых актов, регулирующих экономическую деятельность в Российской Федерации; выполнение домашних заданий; подготовку к контрольным работам; выполнение расчетно-графической работы, самоподготовку к участию в дискуссиях.

Контроль за выполнением самостоятельной работы проводится при изучении каждой темы дисциплины на семинарских занятиях. Это текущий опрос, подготовка рефератов.

В ходе самоподготовки к участию в дискуссиях и конференции обучающийся осуществляет сбор и обработку материалов по тематике его исследования, используя при этом открытые источники информации (публикации в научных изданиях, аналитические материалы, ресурсы сети Интернет и т.п.), а также практический опыт и доступные материалы объекта исследования.

Критерии оценки заданий, в рамках самостоятельной работы обучающихся формулируются преподавателем в фонде оценочных средств.

В освоении дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья большое значение имеет индивидуальная учебная работа (консультации) – дополнительное разъяснение учебного материала.

Индивидуальные консультации по предмету являются важным фактором, способствующим индивидуализации обучения и установлению воспитательного контакта между преподавателем и обучающимся инвалидом или лицом с ограниченными возможностями здоровья.

## **8. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю)**

### **8.1 Перечень необходимого программного обеспечения**

- 1 Microsoft Windows 8, 10,
- 2 Microsoft Office Professional Plus

### **8.2 Перечень необходимых информационных справочных систем и профессиональных баз данных**

Обучающимся обеспечен доступ к современным профессиональным базам данных, профессиональным справочным и поисковым системам:

1. Консультант Плюс - справочная правовая система <http://www.consultant.ru>;
2. База данных международных индексов научного цитирования Web of Science (WoS) <http://webofscience.com/>;
3. База данных рефератов и цитирования [Scopus http://www.scopus.com/](http://www.scopus.com/);
4. Базы данных компании «Ист Вью» <http://dlib.eastview.com>;
5. База открытых данных Росфинмониторинга <http://fedsfm.ru/opendata>;
6. База открытых данных Росстата <http://www.gks.ru/opendata/dataset>;

7. База открытых данных Управления Федеральной службы государственной статистики по Краснодарскому краю и Республике Адыгея [http://krsdstat.gks.ru/wps/wcm/connect/rosstat\\_ts/krsdstat/ru/statistics/krsndStat/db/](http://krsdstat.gks.ru/wps/wcm/connect/rosstat_ts/krsdstat/ru/statistics/krsndStat/db/);

8. Научная электронная библиотека (НЭБ) <http://www.elibrary.ru/>;

9. Электронная Библиотека Диссертаций <https://dvs.rsl.ru/>;

10. Научная электронная библиотека КиберЛенинка <http://cyberleninka.ru/>

**9. Материально-техническая база, необходимая для осуществления образовательного процесса по дисциплине**

№	Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Номера аудиторий / кабинетов
1.	Учебные аудитории для занятий лекционного типа	Ауд. 201А, 202А, 205А, 520А, 207Н, 208Н, 209Н, 212Н, 214Н, 2026Л, 2027Л, 4033Л, 4034Л, 4035Л, 4036Л, 4038Л, 4039Л, 5040Л, 5041Л, 5042Л, 5045Л, 5046Л
2.	Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа	А208Н, 210Н, 216Н, 513А, 514А, 515А, 516А, 5043Л 201А, 202А, 205А, 520А, 2026Л, 2027Л, 4033Л, 4034Л, 4035Л, 4036Л, 4038Л, 4039Л, 5040Л, 5041Л, 5042Л, 5045Л, 5046Л, 207Н, 208Н, 209Н, 212Н, 214Н,
3.	Аудитории для курсового проектирования (выполнения курсовых работ)	ауд.236 (кафедра мировой экономики и менеджмента)
4.	Аудитории для групповых и индивидуальных консультаций	Кафедра мировой экономики и менеджмента ауд.236
5.	Аудитории для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации	А208Н, 210Н, 216Н, 513А, 514А, 515А, 516А, 5043Л 201А, 202А, 205А, 520А, 201Н, 202Н, 203Н, А203Н, 207Н, 208Н, 209Н, 212Н, 214Н, 2026Л, 2027Л, 4033Л, 4034Л, 4035Л, 4036Л, 4038Л, 4039Л, 5040Л, 5041Л, 5042Л, 5045Л, 5046Л
6.	Помещения для самостоятельной работы, с рабочими местами, оснащенными компьютерной техникой с подключением к сети «Интернет» и обеспечением неограниченного доступа в электронную информационно-образовательную среду организации для каждого обучающегося, в соответствии с объемом изучаемых дисциплин	Ауд. 213А, 218А