

Минобрнауки России

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования

«Оренбургский государственный университет»

Кафедра статистики и эконометрики

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

ДИСЦИПЛИНЫ

«Б.1.В.ДВ.2.2 Статистические методы в финансовом менеджменте»

Уровень высшего образования

БАКАЛАВРИАТ

Направление подготовки

38.03.01 Экономика

(код и наименование направления подготовки)

Бизнес-аналитика и статистика

(наименование направленности (профиля) образовательной программы)

Тип образовательной программы

Программа академического бакалавриата

Квалификация

Бакалавр

Форма обучения

Очная

Год набора 2018

Рабочая программа рассмотрена и утверждена на заседании кафедры

Кафедра статистики и эконометрики

наименование кафедры

протокол № 17 от 12.02.2018 г.

Заведующий кафедрой

Кафедра статистики и эконометрики

наименование кафедры



В.Н. Афанасьев

расшифровка подписи

Исполнители:

Доцент кафедры статистики и эконометрики

должность



подпись

Т.В. Леушина

расшифровка подписи

должность

подпись

расшифровка подписи

СОГЛАСОВАНО:

Председатель методической комиссии по направлению подготовки

38.03.01 Экономика

код наименование



личная подпись

Е.В. Смирнова

расшифровка подписи

Заведующий отделом комплексования научной библиотеки



личная подпись

Н.Н. Грицай

расшифровка подписи

Уполномоченный по качеству факультета



личная подпись

Н.А. Тюмина

расшифровка подписи

№ регистрации _____

© Леушина Т.В., 2018

© ОГУ, 2018

1 Цели и задачи освоения дисциплины

Цель (цели) освоения дисциплины: дать слушателям представление об основных показателях и методах статистики в финансовом менеджменте; сформировать навыки работы с бухгалтерской и статистической отчетностью в финансовом менеджменте; познакомить с практическими возможностями статистического анализа и прогнозирования в финансовом менеджменте; приоритетными направлениями исследования в данной области в современных условиях.

Задачи:

1. Знакомство с основными теоретическими положениями статистического анализа в финансовом менеджменте.
2. Знакомство с особенностями формирования информационного обеспечения статистики в финансовом менеджменте.
3. Знакомство с возможностями использования статистических методов в анализе показателей финансового состояния предприятий.
4. Приобретение опыта применения статистических методов в оценке и анализе финансовых рисков предприятия.
5. Приобретение опыта в применении статистико-математических методов в финансовом планировании и прогнозировании.

2 Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина относится к дисциплинам (модулям) по выбору вариативной части блока 1 «Дисциплины (модули)»

Пререквизиты дисциплины: *Б.1.Б.13 Статистика, Б.1.Б.19 Менеджмент, Б.1.Б.22 Финансы*

Постреквизиты дисциплины: *Отсутствуют*

3 Требования к результатам обучения по дисциплине

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих результатов обучения

Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций	Формируемые компетенции
<u>Знать:</u> Имеет полный объем знаний, отражающий способность собирать и анализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов. <u>Уметь:</u> Демонстрирует умения выбора средств и методов, достаточных для решения задач сбора и анализа исходных данных, необходимых для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов. <u>Владеть:</u> Владеет способами познания в сборе и анализе исходных данных, необходимых для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов.	ПК-1 способность собирать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов
<u>Знать:</u> Как на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты	ПК-4 способностью на основе описания экономических процессов и явлений строить стандартные теоретические и

Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций	Формируемые компетенции
Уметь: Демонстрирует умения выбора средств и методов, достаточных для построения стандартных теоретических и эконометрических моделей, анализа и содержательной интерпретации полученных результатов Владеть: Способами познания для построения стандартных теоретических и эконометрических моделей, анализа и содержательной интерпретации полученных результатов, используя информационный поиск	эконометрические модели, анализировать и содержательно интерпретировать полученные результаты
Знать: Имеет полный объем знаний анализа и интерпретации данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлении тенденции изменения социально-экономических показателей. Уметь: Демонстрирует умения выбора средств и методов, достаточных для анализа и интерпретации данных отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлении тенденции изменения социально-экономических показателей. Владеть: Владеет способами познания предметной области, используя информационный поиск.	ПК-6 способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей
Знать: Виды носителей информации; основы функционирования систем сбора и обработки статистической информации национальными органами государственной статистики; перечень основных не государственных источников статистической информации; алгоритм поиска статистической информации. Уметь: Организовывать работу по сбору, хранению (накоплению) и анализу статистической информации; пользоваться поисковыми системами для «добычи» данных из всемирной сети Интернет; применять системы управления базами данных для хранения (накопления) информации, а также подготовки ее для проведения анализа; обрабатывать статистическую информацию в современных специализированных пакетах программ; представлять результаты статистического исследования в наглядной и доступной форме. Владеть: Имеет навыки: сбора информации из различных источников; разработки и проведения выборочных обследований, направленных на сбор информации; формирования базы данных с возможностью дальнейшей обработки информации; применения статистического инструментария к собранной информации посредством пакетов программ; подготовки аналитических отчетов на заданную тему.	ПК-7 способность, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные проанализировать их и подготовить информационный обзор и/или аналитический отчет

4 Структура и содержание дисциплины

4.1 Структура дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетных единицы (144 академических часа).

Вид работы	Трудоемкость, академических часов	
	7 семестр	всего
Общая трудоёмкость	144	144
Контактная работа:	34,25	34,25
Лекции (Л)	18	18
Практические занятия (ПЗ)	16	16
Промежуточная аттестация (зачет, экзамен)	0,25	0,25
Самостоятельная работа: - выполнение индивидуального творческого задания (ИТЗ); - самоподготовка (проработка и повторение лекционного материала и материала учебников и учебных пособий); - подготовка к практическим занятиям; - подготовка к рубежному контролю.	109,75	109,75
Вид итогового контроля (зачет, экзамен, дифференцированный зачет)	диф. зач.	

Разделы дисциплины, изучаемые в 7 семестре

№ раздела	Наименование разделов	Количество часов				
		всего	аудиторная работа			внеауд. работа
			Л	ПЗ	ЛР	
1	Сущность, организация, основные категории финансового менеджмента	13	2	1		10
2	Задачи, методы, информационная база статистики в финансовом менеджменте	13	2	1		10
3	Методы статистико-экономического анализа финансового состояния предприятия	33	4	4		25
4	Статистические методы оценки и анализа финансовых рисков	33	4	4		25
5	Статистико-математические методы финансового прогнозирования	52	6	6		40
	Итого:	144	18	16		110
	Всего:	144	18	16		110

4.2 Содержание разделов дисциплины

Раздел 1. Сущность, организация, основные категории финансового менеджмента.

Понятие финансового менеджмента, цели, задачи. Функции финансового менеджмента. Фундаментальные концепции, на которых базируется финансовый менеджмент. Принципы организации финансового менеджмента на предприятии. Система финансового менеджмента, субъект и объект процесса управления. Внешняя экономическая среда фирмы.

Раздел 2. Задачи, методы, информационная база статистики в финансовом менеджменте.

Задачи статистики в оценке и анализе эффективности управления финансовыми ресурсами и финансовыми отношениями экономического объекта. Методы статистики в финансовом менеджменте: табличный, графический, обобщающих показателей, вариации, структуры, динамики, индексный, корреляционный, регрессионный, факторный, дисперсионный анализ. Информационная база статистики в финансовом менеджменте: формы бухгалтерской и статистической отчетности.

Раздел 3. Методы статистико-экономического анализа финансового состояния предприятия.

Сущность финансового анализа, объект и субъект финансового анализа, исходная информация. Классификация методов финансового анализа. Сущность экспресс-анализа

финансового состояния предприятия, этапы осуществления, применяемые статистические методы. Цель и этапы углубленного анализа финансового состояния предприятия. Абсолютные, относительные и средние величины, используемые в углубленном анализе финансового состояния предприятия. Методы расчета общих показателей; показателей платежеспособности и финансовой устойчивости; показателей эффективности использования оборотного капитала (деловой активности), доходности и финансового результата; показателей эффективности использования внеоборотного капитала и инвестиционной активности организации; показателей исполнения обязательств перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами.

Раздел 4. Статистические методы оценки и анализа финансовых рисков.

Понятие, виды, содержание финансовых рисков. Классификация методов оценки финансовых рисков. Экспертный и аналоговый методы оценки уровня финансового риска. Статистические методы оценки уровня финансового риска: расчет средних ожидаемых значений; расчет показателей вариации – дисперсии, среднего квадратического отклонения, коэффициента вариации. Бета-коэффициент. Уровень премии за риск. Сумма премии за риск. Общий уровень доходности финансовых операций с учетом фактора риска. Уровень избыточной доходности всего портфеля ценных бумаг на единицу его риска. Система критериев оценки неплатежеспособности предприятия. Статистические многофакторные (скоринговые) модели диагностики финансового кризиса и оценки потенциального банкротства.

Раздел 5. Статистико-математические методы финансового прогнозирования.

Актуальность и основные понятия финансового планирования и прогнозирования. Классификация методов финансового прогнозирования. Специфика статистических методов в финансовом прогнозировании. Индексный метод. Построение эконометрических моделей связи и изменения во времени. Оценка значимости и качества полученных моделей. Экстраполяция финансовых показателей на основе оценки их тенденций: расчет показателей динамики; метод скользящей средней; метод аналитического выравнивания; авторегрессионные эконометрические модели; адаптивные методы анализа и прогнозирования (экспоненциальное сглаживание), нейросетевые модели.

4.3 Практические занятия

№ занятия	№ раздела	Тема	Кол-во часов
1	1	Сущность, организация, основные категории финансового менеджмента	1
1	2	Задачи, методы, информационная база статистики в финансовом менеджменте	1
2,3	3	Методы статистико-экономического анализа финансового состояния предприятия	4
4,5	4	Статистические методы оценки и анализа финансовых рисков	4
6,7,8	5	Статистико-математические методы финансового прогнозирования	6
		Итого:	16

5 Учебно-методическое обеспечение дисциплины

5.1 Основная литература

1. Эконометрика [Электронный ресурс]: учеб. для вузов / под ред. В. Н. Афанасьева; М-во образования и науки Рос. Федерации, Федер. гос. бюджет. образоват. учреждение высш. проф. образования "Оренбург. гос. ун-т" ; [В. Н. Афанасьев и др.]. - Электрон. текстовые дан. (1 файл: Kb). - Оренбург: ОГУ, 2012. - Adobe Acrobat Reader 5.0.

2. Афанасьев, В.Н. Анализ временных рядов и прогнозирование: учебник / В.Н. Афанасьев, М.М. Юзбашев. - 2-е изд., перераб. и доп. - Москва: Финансы и статистика, 2012. - 320 с. - ISBN 978-5-279-03400-0.

5.2 Дополнительная литература

1. Леушина, Т. В. Статистические методы в финансовом менеджменте [Электронный ресурс] : методические указания для обучающихся по образовательной программе высшего образования по направлению подготовки 38.03.01 Экономика / Т. В. Леушина; М-во образования и науки Рос. Федерации, Федер. гос. бюджет. образоват. учреждение высш. образования "Оренбург. гос. ун-т", Каф. статистики и эконометрики. - Электрон. текстовые дан. (1 файл: 0.90 Мб). - Оренбург : ОГУ, 2018. - 49 с. - Загл. с тит. экрана. -Adobe Acrobat Reader 6.0

2. Афанасьев, В. Н. Моделирование и прогнозирование временных рядов: учеб.-метод. пособие / В. Н. Афанасьев, Т. В. Лебедева. - Москва: Финансы и статистика, 2009. - 292 с. : ил. - Прил.: с. 251-286. - Библиогр.: с. 287. - ISBN 978-5-279-03402-4.

3. Туктамышева, Л. М. Моделирование и прогнозирование на основе методов экспоненциального сглаживания [Электронный ресурс]: метод. указания к лаб. практикуму и самостоят. работе студентов / Л. М. Туктамышева, Е. Н. Седова, О. И. Бантикова; М-во образования и науки Рос. Федерации, Федер. агентство по образованию, Гос. образоват. учреждение высш. проф. образования "Оренбург. гос. ун-т", Каф. мат. методов и моделей в экономике. - Электрон. текстовые дан. (1 файл: Kb). - Оренбург : ГОУОГУ, 2008. -Adobe Acrobat Reader 5.0

4. Скобелева, Е. В. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс]: электронный курс лекций / Е. В. Скобелева; М-во образования и науки Рос. Федерации, Федер. гос. бюджет. образоват. учреждение высш. проф. образования "Оренбург. гос. ун-т", Каф. корпоратив. финансов и оценки собственности. - Электрон. текстовые дан. (1 файл: 3,05 МБ). - Оренбург: ОГУ, 2013. - Архиватор 7-Zip.

5.3 Периодические издания

1. Вопросы статистики : журнал. - М. : Агентство "Роспечать", 2018.
2. Общество и экономика : журнал. - М. : Агентство "Роспечать", 2018.
3. Российский экономический журнал : журнал. - М. : Агентство "Роспечать", 2018.
4. Региональная экономика: Теория и практика : журнал. - М. : ООО "Издательский дом Финансы и Кредит", 2018.
5. Экономический анализ: теория и практика : журнал. - М. : Агентство "Роспечать", 2018.
6. Финансы и бизнес : журнал. - М. : ИД "Финансы и кредит", 2018.

5.4 Интернет-ресурсы

1. Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики <http://www.gks.ru> .
2. Научная электронная библиотека КиберЛенинка <https://cyberleninka.ru>
3. Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU <https://elibrary.ru>
4. Финам <https://www.finam.ru>
5. Высшая школа экономики <https://www.hse.ru/>

5.5. Программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы современных информационных технологий

1. Операционная система Microsoft Windows.
2. Пакет настольных приложений Microsoft Office (Word, Excel, PowerPoint, OneNote, Outlook, Publisher, Access).
3. STATISTICA for Windows v.6.Ru.
4. Консультант Плюс [Электронный ресурс] : справочно-правовая система / Компания Консультант Плюс. – Электрон. дан. – Москва, [1992–2018]. – Режим доступа : в локальной сети ОГУ \\fileserv1\CONSULT\cons.exe
5. Гарант [Электронный ресурс] : справочно-правовая система / НПП Гарант-Сервис. – Элек-

трон. дан. – Москва, [1990–2018]. – Режим доступа <\\fileserv1\GarantClient\garant.exe> в локальной сети ОГУ.

6. Автоматизированная интерактивная система сетевого тестирования - АИССТ (зарегистрирована в РОСПАТЕНТ, Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ №2011610456, правообладатель – Оренбургский государственный университет), режим доступа – <http://aist.osu.ru>.

6 Материально-техническое обеспечение дисциплины

Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, практических занятий, для проведения групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации.

Аудитории оснащены комплектами ученической мебели, техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории.

Помещение для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой, подключенной к сети "Интернет", и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду ОГУ.

К рабочей программе прилагаются:

- Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине;
- Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины.