

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего
образования
«ИРКУТСКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ»

Структурное подразделение «Экономики и цифровых бизнес-технологий»

УТВЕРЖДЕНА:
на заседании кафедры
Протокол №6 от 04 февраля 2025 г.

Рабочая программа дисциплины

«ФИНАНСОВЫЙ КОНСАЛТИНГ»

Направление: 38.04.01 Экономика

Инновации и инвестиции в цифровой экономике

Квалификация: Магистр

Форма обучения: очная

Документ подписан простой
электронной подписью
Составитель программы:
Трунова Любовь Григорьевна
Дата подписания: 10.06.2025

Документ подписан простой
электронной подписью
Утвердил: Нечаев Андрей
Сергеевич
Дата подписания: 11.06.2025

Документ подписан простой
электронной подписью
Согласовал: Трунова Любовь
Григорьевна
Дата подписания: 11.06.2025

Год набора – 2025

Иркутск, 2025 г.

1 Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесённых с планируемыми результатами освоения образовательной программы

1.1 Дисциплина «Финансовый консалтинг» обеспечивает формирование следующих компетенций с учётом индикаторов их достижения

Код, наименование компетенции	Код индикатора компетенции
ПК-2 Способен обосновывать, теоретическую и практическую значимость научного исследования	ПК-2.3

1.2 В результате освоения дисциплины у обучающихся должны быть сформированы

Код индикатора	Содержание индикатора	Результат обучения
ПК-2.3	Способен определять приоритеты и текущие цели процесса финансового консультирования инвестиционной и инновационной деятельности организации	Знать Теоретические и практические аспекты финансового консалтинга для обработки экономических данных хозяйствующего субъекта Уметь Выявлять проблемы финансового характера при анализе конкретных ситуаций, предлагать возможные способы их решения для обработки экономических данных в соответствии с поставленной задачей, анализировать результаты расчетов и обосновывать полученные выводы Владеть Навыками применения современного инструментария для решения экономических задач и обоснования полученных результатов

2 Место дисциплины в структуре ООП

Изучение дисциплины «Финансовый консалтинг» базируется на результатах освоения следующих дисциплин/практик: «Цифровой маркетинг и электронный бизнес», «Управленческая экономика»

Дисциплина является предшествующей для дисциплин/практик: «Управление инновациями и инвестициями в цифровой экономике», «Производственная практика: практика по профилю профессиональной деятельности»

3 Объем дисциплины

Объем дисциплины составляет – 3 ЗЕТ

Вид учебной работы	Трудоемкость в академических часах (Один академический час соответствует 45 минутам астрономического часа)	
	Всего	Семестр № 2
Общая трудоемкость дисциплины	108	108

Аудиторные занятия, в том числе:	26	26
лекции	13	13
лабораторные работы	0	0
практические/семинарские занятия	13	13
Контактная работа, в том числе	0	0
в форме работы в электронной информационной образовательной среде	0	0
Самостоятельная работа (в т.ч. курсовое проектирование)	46	46
Трудоемкость промежуточной аттестации	36	36
Вид промежуточной аттестации (итогового контроля по дисциплине)	Экзамен	Экзамен

4 Структура и содержание дисциплины

4.1 Сводные данные по содержанию дисциплины

Семестр № 2

№ п/п	Наименование раздела и темы дисциплины	Виды контактной работы						СРС		Форма текущего контроля
		Лекции		ЛР		ПЗ(СЕМ)				
		№	Кол. Час.	№	Кол. Час.	№	Кол. Час.	№	Кол. Час.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовый консалтинг и его роль в развитии экономики	1	2			1, 3	4	2	8	
2	Анализ финансового состояния предприятия и его место в финансовом консалтинге	2	5			2	5	3	14	Устный опрос
3	Управленческий консалтинг	3	2					4	8	
4	Налоговое консультирование и планирование	4	2			4	2	2	8	Тест
5	Финансовая стратегия предприятия и ее разработка	5	2			5	2	1	8	
	Промежуточная аттестация								36	Экзамен
	Всего		13				13		82	

4.2 Краткое содержание разделов и тем занятий

Семестр № 2

№	Тема	Краткое содержание
---	------	--------------------

1	Финансовый консалтинг и его роль в развитии экономики	Сущность и классификация консалтинговых услуг. Объекты и принципы финансового консалтинга. Основные направления финансового консалтинга. Договор на оказания услуг финансового консалтинга.
2	Анализ финансового состояния предприятия и его место в финансовом консалтинге	Сущность и значение финансового анализа. Методы и приемы диагностики финансового состояния предприятия. Финансовые показатели, методики расчета.
3	Управленческий консалтинг	Сущность и формы управленческого консалтинга. Финансовый консалтинг в сфере инвестиций. Разработка системы бюджетирования.
4	Налоговое консультирование и планирование	Теоретические аспекты налогового консультирования: понятие, сущность, виды. Принципы налогового консалтинга и его этапы. Способы и факторы ценообразования на услуги по налоговому консультированию. Налоговый консалтинг и другие сопутствующие услуги. Основные принципы налогового консалтинга и его этапы. Ответственность сторон при проведении налогового консалтинга. Оформление и представление результатов налогового консалтинга.
5	Финансовая стратегия предприятия и ее разработка	Сущность и задачи финансовой стратегии. Этапы и методы разработки финансовой стратегии предприятия. Особенности процесса реализации финансовой стратегии. Контроль реализации финансовой стратегии.

4.3 Перечень лабораторных работ

Лабораторных работ не предусмотрено

4.4 Перечень практических занятий

Семестр № 2

№	Темы практических (семинарских) занятий	Кол-во академических часов
1	Финансовый консалтинг и его роль в развитии экономики	2
2	Анализ и оценка финансового состояния предприятия и его место в финансовом консалтинге	5
3	Управленческий консалтинг	2
4	Налоговый консалтинг	2
5	Финансовая стратегия предприятия и ее разработка	2

4.5 Самостоятельная работа

Семестр № 2

№	Вид СРС	Кол-во академических часов
1	Итоговый тест	8
2	Написание реферата	16
3	Подготовка к практическим занятиям	14
4	Проработка разделов теоретического материала	8

В ходе проведения занятий по дисциплине используются следующие интерактивные методы обучения: Дискуссия, Деловая игра, Мозговой штурм

5 Перечень учебно-методического обеспечения дисциплины

5.1 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

5.1.1 Методические указания для обучающихся по практическим занятиям

Методические указания по практическим занятиям для обучающихся по дисциплине «Финансовый консалтинг» [Электронный ресурс] / Изд-во ИРНИТУ, 2023.

5.1.2 Методические указания для обучающихся по самостоятельной работе:

Методические указания по самостоятельным работам обучающихся по дисциплине «Финансовый консалтинг» [Электронный ресурс] / Изд-во ИРНИТУ, 2023.

6 Фонд оценочных средств для контроля текущей успеваемости и проведения промежуточной аттестации по дисциплине

6.1 Оценочные средства для проведения текущего контроля

6.1.1 семестр 2 | Устный опрос

Описание процедуры.

Устный опрос в форме «семинар-обсуждение» проводится на основе заранее разработанного плана, по вопросам которого готовится вся учебная группа.

Вопросы для контроля:

1. Финансовый анализ: цели, задачи и значение для принятия правильного управленческого решения.
2. Методы и приемы анализа финансового состояния предприятия.
3. Информационная база анализа финансового состояния.
4. Основные показатели финансовой отчетности и их роль оценке текущего состояния организации.
5. Экспресс-анализ финансово-экономического состояния компании.
6. Комплексный анализ финансово-экономического состояния компании как метод финансового консалтинга.
7. Есть ли разница между понятиями «ликвидность» и «платежеспособность»? Какие показатели ликвидности Вы знаете?
8. С помощью, каких коэффициентов можно оценить финансовую устойчивость организации?
9. В чем заключается смысл показателей рентабельности?
10. Какие существуют методы прогнозирования возможного банкротства организации?
11. Какие направления финансового анализа выделяются в российской и зарубежной практике?

Критерии оценивания.

продемонстрирован высокий уровень понимания материала. Превосходное умение формулировать свои мысли, обсуждать дискуссионные положения – оценка «отлично»; продемонстрирован хороший уровень понимания материала. Хорошее умение формулировать свои мысли, обсуждать дискуссионные положения – оценка «хорошо», понимание отдельных положений из материала по теме. Удовлетворительное умение формулировать свои мысли, обсуждать дискуссионные положения – оценка «удовлетворительно», понимание материала фрагментарное или отсутствует. Неумение формулировать свои мысли, обсуждать дискуссионные положения – оценка «неудовлетворительно».

6.1.2 семестр 2 | Тест

Описание процедуры.

Обучающемуся предлагается тест с выбором одного или нескольких правильных ответов. Примерные тестовые задания

1. Налоговый консалтинг - это:
 - а) это налоговое консультирование, осуществляемое на договорной основе;
 - б) совокупность плановых действий налогоплательщика, направленных на увеличение финансовых ресурсов организации;
 - в) совокупность правовых норм, регулирующих общественные отношения в сфере налогообложения.
2. Вид профессиональной деятельности по оказанию налогоплательщикам, плательщикам сборов, налоговым агентам, либо иным лицам услуг, которые содействуют должному исполнению ими своих обязанностей, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах:
 - а) налоговый аудит;
 - б) управленческое консультирование;
 - в) налоговое консультирование.
3. К принципам налогового консультирования относятся:
 - а) законность, независимость, объективность;
 - б) профессионализм, добросовестность, конфиденциальность;
 - в) все ответы верны.
4. Комиссия по налоговому консультированию (ЦКНК) создана:
 - а) для стабилизации налоговой системы;
 - б) для сокращения видов взимаемых налогов;
 - в) для координации работы системы налоговых органов в области подготовки и аттестации налоговых консультантов.
5. Согласно Ст. 82 НК РФ, налоговый контроль проводится должностными лицами налоговых органов в пределах своей компетенции посредством:
 - а) налоговых проверок, получений объяснений налогоплательщиков, налоговых агентов и плательщиков сбора, проверки данных учета и отчетности, осмотра помещений и территорий, используемых для извлечения дохода (прибыли), а также в других формах.
 - б) камеральных, выездных, встречных налоговых проверок;
 - в) получений объяснений налогоплательщиков, налоговых агентов и плательщиков сбора.

Критерии оценивания.

Критерии оценки: 100% правильных ответов - оценка «отлично», 75% правильных ответов – «хорошо», 50% – «удовлетворительно», 35% и менее – «неудовлетворительно»

6.2 Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации

6.2.1 Критерии и средства (методы) оценивания индикаторов достижения компетенции в рамках промежуточной аттестации

Индикатор достижения компетенции	Критерии оценивания	Средства (методы) оценивания промежуточной аттестации
ПК-2.3	Демонстрирует способность определять перспективные направления экономического субъекта в масштабах всего спектра финансовых услуг	Устный опрос или тестирование

6.2.2 Типовые оценочные средства промежуточной аттестации

6.2.2.1 Семестр 2, Типовые оценочные средства для проведения экзамена по дисциплине

6.2.2.1.1 Описание процедуры

Экзамен по дисциплине «Финансовый консалтинг» может проводиться в следующих формах: устный опрос по экзаменационным билетам или в форме тестирования.

Пример задания:

Примерные тестовые задания для проведения экзамена

1. Финансовый консалтинг – это:

- а) это прединвестиционная подготовка бизнеса, проводимая независимыми экспертами с целью проверки достоверности информации, предоставляемой будущему покупателю или инвестору;
- б) процесс оказания консультационных услуг, которые могут быть востребованы в любой сфере человеческой деятельности, а, значит, и в социальной сфере;
- в) консультации в области производственных отношений, связанные с оптимизацией использования финансовых ресурсов и целью обеспечения максимального дохода собственниками предприятия.

2. Одним из первых профессиональных консультантов в области экономики был:

- а) Ф. Тейлор;
- б) А. Файоль;
- в) Г. Минцберг;

3. Консультационные услуги на коммерческих началах могут оказывать:

- а) только профессиональные консалтинговые фирмы;
- б) только коммерческие предприятия;
- в) государственные учебные, информационные и исследовательские организации – университеты, академии, научные институты, информационные центры и т.д.

4. Налоговый консалтинг - это:

- а) это налоговое консультирование, осуществляемое на договорной основе;
- б) совокупность плановых действий налогоплательщика, направленных на увеличение финансовых ресурсов организации;
- в) совокупность правовых норм, регулирующих общественные отношения в сфере

налогообложения.

5. Какие консультанты занимаются вопросами финансового планирования и контроля, налогообложения, бухгалтерского учета, размещения акций и паев на рынке, кредита, страхования, прибыли и себестоимости, неплатежеспособности и т.д.

- а) по административному управлению;
- б) по общему управлению;
- в) по финансовому управлению;
- г) по управлению кадрами;
- д) по маркетингу;
- е) по организации производства;
- ё) по информационным технологиям;
- ж) специализированные.

Примерные экзаменационные билеты для проведения экзамена

Экзаменационный билет № 1

- 1. Финансовый консалтинг: сущность и виды
- 2. Оценка и анализ экономического потенциала организации.
- 3. Задача. Собственный капитал предприятия 10 000 тыс. руб., валюта баланса составляет 20 000 тыс.руб. Коэффициент финансовой устойчивости имеет уровень: 1. 0,75
2. 0,6. Определить, каков размер долгосрочных обязательств на балансе предприятия в каждом случае?

Экзаменационный билет № 2

- 1. Деятельность финансовых консультантов на рынке консалтинговых услуг.
- 2. Оценка и анализ результатов финансово-хозяйственной деятельности организации.
- 3. Задача. Чистая прибыль компании за год составила 1,73 млн. руб. Приемлемая норма прибыли равна 17%. Имеется два варианта обновления материально-технической базы компании: 1) требует реинвестирования 50% прибыли; 2) 20 %. В первом случае годовой темп прироста прибыли составит 8%, во втором – 3%. Какая дивидендная политика более предпочтительна? Вывод подкрепите расчетами.

Экзаменационный билет № 3

- 1. Финансовый консалтинг: система финансового управления компанией.
- 2. Анализ структуры пассивов, активов, состава и объема дебиторской и кредиторской задолженности организации.
- 3. Задача. Рассчитайте величину цены капитала фирмы при следующих условиях: общая величина акционерного капитала – 48 млн. руб., облигации на 1 год – 1800 тыс. руб., долгосрочные обязательства – 54 млн. руб. При этом доходность акций фирмы составляет 19%, ставка по облигациям – 34%, а средняя расчетная ставка по долгосрочным обязательствам – 28%.

Примерные вопросы к экзамену:

- 1. Финансовый консалтинг: сущность и виды
- 2. Оценка и анализ экономического потенциала организации.
- 3. Деятельность финансовых консультантов на рынке консалтинговых услуг.
- 4. Оценка и анализ результатов финансово-хозяйственной деятельности организации.
- 5. Финансовый консалтинг: система финансового управления компанией.
- 6. Анализ структуры пассивов, активов, состава и объема дебиторской и кредиторской задолженности организации.

6.2.2.1.2 Критерии оценивания

Отлично	Хорошо	Удовлетворительно	Неудовлетворительно
Обучающийся при тестировании набрал 86% правильных ответов и более. На высоком профессиональном уровне демонстрирует способность критически оценивать информацию из различных источников для проведения экономических расчетов и разрабатывать управленческие решения с учетом критериев социально-экономической эффективности	Обучающийся при тестировании набрал от 71% до 85 % правильных ответов. Демонстрирует способность критически оценивать информацию из различных источников для проведения экономических расчетов и разрабатывать управленческие решения с учетом критериев социально-экономической эффективности	Обучающийся при тестировании набрал 56% до 70% правильных ответов. Испытывает затруднения при оценке информации из различных источников для проведения экономических расчетов и разработке управленческих решений с учетом критериев социально-экономической эффективности	Обучающийся при тестировании набрал 55% правильных ответов и менее. Не демонстрирует способность критически оценивать информацию из различных источников для проведения экономических расчетов и разрабатывать управленческие решения с учетом критериев социально-экономической эффективности

7 Основная учебная литература

1. Басовский Л. Е. Экономический анализ [Электронный ресурс] : учебное пособие для вузов / Л. Е. Басовский, А. М. Лунева, А. Л. Басовский, 2021. - 221.
2. Наумова Т. А. Финансы предприятий : электронный курс / Т. А. Наумова, 2019

8 Дополнительная учебная литература и справочная

1. Осипова И. М. Финансовый анализ : электронный курс / И. М. Осипова, 2019
2. Финансовый консалтинг : методические указания по проведению практических (семинарских) занятий / сост. Л. Г. Трунова, 2023. - 22.
3. Финансовый консалтинг : методические указания по самостоятельной работе / сост. Л. Г. Трунова, 2023. - 9.

9 Ресурсы сети Интернет

1. <http://library.istu.edu/>
2. <https://e.lanbook.com/>

10 Профессиональные базы данных

1. <http://new.fips.ru/>
2. <http://www1.fips.ru/>

11 Перечень информационных технологий, лицензионных и свободно распространяемых специализированных программных средств, информационных справочных систем

1. Свободно распространяемое программное обеспечение Microsoft® Windows Professional 7 Russian
2. Свободно распространяемое программное обеспечение Microsoft® Office 2010 Russian
3. Свободно распространяемое программное обеспечение КонсультантПлюс
4. Свободно распространяемое программное обеспечение Антивирусная программа Drweb
5. Свободно распространяемое программное обеспечение Abbyy Fine Reader
6. Свободно распространяемое программное обеспечение ZIP-Архиватор

12 Материально-техническое обеспечение дисциплины

1. Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации - комплект учебной мебели, рабочее место преподавателя, доска. Мультимедийное оборудование (в том числе переносное): мультимедийный проектор, экран с электроприводом, акустическая система + ПК с выходом в Internet. Комплект мебели, доска, маркер или мел Лицензионное программное обеспечение
2. Учебная аудитория для проведения лабораторных/практических (семинарских) занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации/ Мультимедийное оборудование (в том числе переносное): мультимедийный проектор, экран с электроприводом, акустическая система + ПК с выходом в Internet. Комплект мебели, доска, маркер или мел. Лицензионное программное обеспечение.
3. Помещение для самостоятельной работы