

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Выборнова Любовь Алексеевна
Должность: Ректор
Дата подписания: 16.01.2025 13:03:29
Уникальный программный ключ:
c3b3b9c625f6c113afa2a2c42baff9e05a38b76a

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
Поволжский государственный университет сервиса» (ФГБОУ ВО «ПВГУС»)
Вышая школа экономики и управления

Утверждаю

Проректор _____ Е.Ю. Кузнецова

« 27 » 09 2024 г

**Программа кандидатского экзамена по
специальной дисциплине 5.2.4. «Финансы»**

Тольятти 2024

Программа кандидатского экзамена по специальной дисциплине 5.2.4. «Финансы» составлена в соответствии с паспортом Высшей аттестационной комиссии Минобрнауки России по научной специальности 5.2.4. «Финансы». Программа включает порядок проведения экзамена, перечень и содержание тем дисциплины, а также список литературы для подготовки к кандидатскому экзамену.

Составитель: д-р экон. наук, профессор В. В. Янов

Программа обсуждена на заседании Высшей школы экономики и управления

«17» 03 2024г., протокол №2

и.о. директора Высшей школы экономики и управления

к. э. н. доцент  Н. Н. Скорниченко

Программа согласована:

и.о. начальника отдела

аспирантуры к. э. н., доцент  Е. Ю. Иноземцева

«17» 09 2024г.

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ К ПОРЯДКУ ПРОВЕДЕНИЯ КАНДИДАТСКОГО ЭКЗАМЕНА	4
2. ПЕРЕЧЕНЬ И СОДЕРЖАНИЕ ТЕМ ДИСЦИПЛИНЫ «ФИНАНСЫ»	5
3. СПИСОК ЛИТЕРАТУРЫ ДЛЯ ПОДГОТОВКИ К КАНДИДАТСКОМУ ЭКЗАМЕНУ ПО НАУЧНОЙ СПЕЦИАЛЬНОСТИ 5.2.4. «ФИНАНСЫ»	6
3.1. Основная литература.....	6
3.2. Дополнительная литература.....	6
4. Интернет-ресурсы и другие электронные информационные источники.....	7
5. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ (ШКАЛА ОЦЕНИВАНИЯ И ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ) ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ КАНДИДАТСКОГО ЭКЗАМЕНА.....	8
5.1. Шкала оценивания результатов освоения дисциплины, сформированности результатов обучения	8
5.2. Фонд оценочных средств (вопросы кандидатского экзамена).....	9

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ К ПОРЯДКУ ПРОВЕДЕНИЯ КАНДИДАТСКОГО ЭКЗАМЕНА

1.1. Кандидатский экзамен сдается аспирантами, обучающимися по научной специальности 5.2.4. «Финансы», в 5 семестре и является формой промежуточной аттестации.

1.2. Для приема кандидатского экзамена создается комиссия по приему кандидатского экзамена (далее – экзаменационная комиссия), состав которой утверждается приказом ректора университета или уполномоченного проректора.

1.3. Состав экзаменационной комиссии формируется из числа научно – педагогических работников (в том числе работающих по совместительству) университета в количестве не более 5 человек и включает в себя председателя, заместителя председателя и членов экзаменационной комиссии. В состав экзаменационных комиссии могут включаться научно – педагогические работники других образовательных организаций.

1.4. Экзаменационная комиссия по приему кандидатского экзамена по специальной дисциплине «Финансы» правомочна принимать кандидатский экзамен по специальной дисциплине, если в ее заседании участвуют не менее 3 специалистов, имеющих ученую степень кандидата или доктора наук в области финансов и являющихся специалистами по проблемам научной специальности.

1.5. Экзаменационная комиссия принимает кандидатский экзамен у аспирантов и лиц, прикрепленных к университету для сдачи кандидатских экзаменов, в период, установленный календарным учебным графиком по программе подготовки научных и научно-педагогических кадров в аспирантуре.

1.6. Кандидатский экзамен по специальной дисциплине сдается письменно по билетам, которые включают два теоретических вопроса по дисциплине «Финансы». Дополнительно может быть предложен вопрос, посвященный проблематике выполненного диссертационного исследования (тема исследования и ее актуальность, цели и задачи, объект и предмет исследования, информационная база и др.).

1.7. Билеты для сдачи кандидатского экзамена утверждаются директором соответствующей высшей школы. Программа кандидатского экзамена размещается в ЭИОС университета не позднее, чем за месяц до начала экзаменационной сессии.

1.8. На подготовку к ответу по билету аспиранту отводится 45 минут.

1.9. На кандидатском экзамене аспирант должен продемонстрировать владение категориальным аппаратом экономической науки, продемонстрировать умение использовать ее методологию и теоретический базис для исследования современных проблем финансового характера.

1.10. Экзаменаторы имеют право задавать экзаменуемому уточняющие вопросы содержанию и дополнительные вопросы сверх билета в рамках программы кандидатского экзамена. Во время кандидатского экзамена экзаменуемые могут пользоваться настоящей программой, а также, с разрешения экзаменаторов, справочными и другими пособиями и материалами. В случае использования какой-либо литературы без разрешения экзаменационной комиссии экзаменуемый удаляется с экзамена с выставлением неудовлетворительной оценки.

1.11. Решение экзаменационной комиссии оформляется протоколом, в котором указывается шифр и наименование научной специальности, наименование отрасли науки, по которой подготавливается диссертация; оценка уровня знаний по кандидатскому экзамену; фамилия, имя, отчество (последнее при наличии), ученая степень (в случае ее отсутствия – уровень профессионального образования и квалификация) каждого члена экзаменационной комиссии. Оценка за кандидатский экзамен выставляется также в экзаменационной ведомости. Протоколы заседаний экзаменационных комиссий по приему кандидатских экзаменов подлежат постоянному хранению.

1.12. Результаты кандидатского экзамена объявляются в день его проведения.

2. ПЕРЕЧЕНЬ И СОДЕРЖАНИЕ ТЕМ ДИСЦИПЛИНЫ «ФИНАНСЫ»

Тема 1. Финансовая система

Формирование финансовой системы. Структура и органы управления финансовой системой.

Общегосударственные, территориальные и местные финансы. Бюджет и бюджетное устройство. Бюджетный процесс. Бюджетная политика.

Бюджетные доходы и расходы. Сбалансированность бюджетов.

Тема 2. Система налогообложения в Российской Федерации

Налоги и налогообложение. Налоговая политика. Обеспечение бюджетной устойчивости.

Социально – экономическая сущность налогов. Фискальная и экономическая функции налогов. Прямые и косвенные налоги.

Элементы налога: субъект (налогоплательщик), объект (доход, имущество, товары), источник налога (доход субъекта: заработная плата, прибыль, процент), из которого оплачивается налог, налоговая ставка, налоговые льготы- полное или частичное освобождение от налогов субъекта в соответствии с действующим законодательством.

Тема 3. Корпоративные финансы

Содержание, функции, принципы и формы проявления корпоративных финансов.

Финансовые ресурсы и капитал предприятия (корпорации).

Методы исследования финансового состояния и разработка и разработка финансовой политики корпорации.

Тема 4. Финансовые рынки и институты

Содержание, функции и структура финансового рынка.

Фондовый рынок – основной сегмент финансового рынка.

Финансовые инструменты и операции с ними.

Денежный, кредитный и валютный рынки – структурные составляющие финансового рынка.

Институциональная структура финансового рынка.

Тема 5. Денежная система и механизм денежного обращения

Теория, методология и концептуальные основы формирования и функционирования денежной системы и механизмов денежного обращения.

Способ измерения денежной массы. Формирование и регулирование денежных потоков в экономике.

Механизм наличного и безналичного денежного обращения.

Деньги в системе экономических отношений. Формы денег и денежные суррогаты. Электронные деньги: специфика, управление, перспективы развития.

Цифровые финансовые активы.

Тема 6. Кредит и его роль в экономической системе.

Экономическое содержание кредитных отношений. Структура, принципы, функции, формы кредита.

Определение кредитоспособности ссудозаемщика. Возвратность кредита и способы его обеспечения.

Кредит в международных экономических отношениях. Функции, формы и роль международного кредита.

Тема 7. Банки и финансово-кредитные институты.

Формирование банковской системы и ее инфраструктуры.

Проблемы определения сопряженности денежно-кредитной и банковской макрополитики и подходы к развитию банковской системы РФ.

Проблемы развития небанковских кредитных организаций.

3. СПИСОК ЛИТЕРАТУРЫ ДЛЯ ПОДГОТОВКИ К КАНДИДАТСКОМУ ЭКЗАМЕНУ ПО НАУЧНОЙ СПЕЦИАЛЬНОСТИ 5.2.4. «ФИНАНСЫ»

3.1. Основная литература.

1. Бобошко, Д. Ю. Система налогообложения физических лиц в Российской Федерации : монография / Д. Ю. Бобошко. – Документ read. – Москва : ИНФРА-М, 2024. – 209 с. – (Научная мысль). – URL: <https://znanium.ru/read?id=439616> (дата обращения: 18.04.2024). - Режим доступа: для авториз. пользователей. – ISBN 978-5-16-111853-5. – Текст : электронный.

2. Иваницкий, В. П. Финансовые циклы и финансовая политика : монография / В. П. Иваницкий, В. М. Пищулов, М. П. Логинов. – Документ read. – Москва : ИНФРА-М, 2024. – 223 с. – (Научная мысль). – URL: <https://znanium.ru/read?id=440589> (дата обращения: 28.03.2024). - Режим доступа: для авториз. пользователей. – ISBN 978-5-16-112001-9. – Текст : электронный.

3. Лупей, Н. А. Финансы : учеб. пособие / Н. А. Лупей, В. И. Соболев. – 3-е изд., испр. и доп. – Документ read. – Москва : Магистр [и др.], 2023. – 446 с. – Тесты. в конце гл. – URL: <https://znanium.ru/read?id=444562> (дата обращения: 01.04.2024). - Режим доступа: для авториз. пользователей. – ISBN 978-5-9776-0414-7. - 978-5-16-104553-4. – Текст : электронный.

4. Пищулов, В. М. Цикличность развития экономики и финансовой сферы : монография / В. М. Пищулов. – Документ read. – Москва : ИНФРА-М, 2023. – 212 с. – (Научная мысль). – URL: <https://znanium.ru/read?id=416599> (дата обращения: 28.03.2024). - Режим доступа: для авториз. пользователей. – ISBN 978-5-16-110897-0. – Текст : электронный.

5. Семенова, Н. Н. Финансовые и денежно-кредитные методы регулирования экономики : учеб. пособие / Н. Н. Семенова, О. И. Еремина, Ю. Ю. Филичкина. – Документ read. – Москва : РИОР [и др.], 2023. – 268 с. – (Высшее образование). – URL: <https://znanium.com/read?id=422712> (дата обращения: 05.04.2024). - Режим доступа: для авториз. пользователей. – ISBN 978-5-369-01739-5. - 978-5-16-102364-8. – Текст : электронный.

3.2. Дополнительная литература.

6. Богатырев, С. Ю. Корпоративные финансы: стоимостная оценка : учеб. пособие [для магистрантов и бакалавров по направлениям подгот. "Экономика", "Финансы и кредит"] / С. Ю. Богатырев ; Финанс. ун-т при Правительстве РФ. – Документ read. – Москва : Риор [и др.], 2024. – 164 с. – (Высшее образование). – URL: <https://znanium.ru/read?id=436024> (дата обращения: 13.12.2024). - Режим доступа: для авториз. пользователей. – ISBN 978-5-369-01749-4. - 978-5-16-106328-6. – Текст : электронный.

7. Боровикова, Е. В. Налогово-бюджетное планирование в Российской Федерации : учеб. пособие по направлениям подгот. 38.04.01 "Экономика", 38.04.08 "Финансы и кредит", 41.04.02 "Регионоведение России" (квалификация (степень) "магистр") / Е. В. Боровикова. – Документ read. – Москва : ИНФРА-М, 2024. – 164 с. – (Высшее образование - Магистратура). – Глоссарий. - Прил. – URL: <https://znanium.ru/read?id=444609> (дата обращения: 25.04.2024). - Режим доступа: для авториз. пользователей. – ISBN 978-5-16-102279-5. – Текст : электронный.

8. Деньги, кредит, банки : учеб. для вузов по направлению 38.03.01 "Экономика", профиль "Банк. дело" / Е. А. Звонова, В. С. Акопов, М. Ю. Богачева [и др.] ; под ред. Е. А. Звоновой. – Документ read. – Москва : ИНФРА-М, 2023. – 591 с. – (Высшее образование - Бакалавриат). – URL: <https://znanium.ru/read?id=444793> (дата обращения: 01.04.2024). - Режим доступа: для авториз. пользователей. – ISBN 978-5-16100946-8. – Текст : электронный.

9. Колпакова, Г. М. Финансы, денежное обращение и кредит : учеб. для вузов по укрупн. группе специальностей и направлений 38.03.00 "Экономика и упр." / Г. М.

Колпакова, Ю. В. Евдокимова. – 5-е изд., перераб. и доп. – Документ read. – Москва : ИНФРА-М, 2023. – 608 с. – (Высшее образование - Бакалавриат). – Прил. – URL: <https://znanium.ru/read?id=427874> (дата обращения: 04.04.2024). – Режим доступа: для авториз. пользователей. – ISBN 978-5-16-111468-1. – Текст : электронный.

10. Никитина, Н. В. Корпоративные финансы : учеб. пособие по специальности "Финансы и кредит" / Н. В. Никитина, В. В. Янов. – Москва : КноРус, 2012. – 509 с. : табл. – Прил. – ISBN 978-5-406-01075-4. – Текст : непосредственный.

11. Российские денежные реформы : монография / В. Д. Белоусов, В. А. Бирюков, В. В. Каширин, А. А. Нестеров ; под ред. В. В. Каширина. – 6-е изд., стер. – Документ read. – Москва : Дашков и К, 2023. – 272 с. – URL: <https://znanium.ru/read?id=431838> (дата обращения: 16.12.2024). – Режим доступа: для авториз. пользователей. – ISBN 978-5-394-03258-5. – Текст : электронный.

12. Симоненко, Н. Н. Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика фирмы : учеб. для аспирантов, студентов-магистров и студентов вузов по направлению 080100 "Экономика" и экон. специальностям / Н. Н. Симоненко, В. Н. Симоненко. – Документ read. – Москва : Магистр [и др.], 2022. – 509 с. : табл. – Глоссарий. – URL: <https://znanium.com/read?id=399874> (дата обращения: 13.04.2024). – Режим доступа: для авториз. пользователей. – ISBN 978-5-16-006069-9. – Текст : электронный.

13. Тесля, П. Н. Денежно-кредитная и финансовая политика государства : учеб. пособие для вузов по направлениям подгот. 38.03.01 «Экономика», 38.03.02 «Менеджмент» (квалификация (степень) «бакалавр») / П. Н. Тесля, И. В. Плотникова. – Документ read. – Москва : ИНФРА-М, 2020. – 173 с. – (Высшее образование - Бакалавриат). – URL: <https://znanium.com/read?id=355660> (дата обращения: 02.02.2024). – Режим доступа: для авториз. пользователей. – ISBN 978-5-16-004971-7. – 978-5-16-101733-3. – Текст : электронный.

14. Чижик, В. П. Финансовые рынки и институты : учеб. пособие для вузов по направлению подгот. 38.03.02 "Менеджмент" (квалификация (степень) "бакалавр" / В. П. Чижик. – Документ read. – Москва : ФОРУМ [и др.], 2022. – 384 с. – (Высшее образование - Бакалавриат). – Прил. - Терминологический словарь. – URL: <https://znanium.ru/read?id=423095> (дата обращения: 04.04.2024). – Режим доступа: для авториз. пользователей. – ISBN 978-5-00091-452-6. – 978-5-16-105858-9. – Текст : электронный.

15. Янов, В. В. Деньги, кредит, банки : учеб. пособие для вузов по направлению подгот. "Экономика" (квалификация (степень) "бакалавр") / В. В. Янов, И. Ю. Бубнова. – Москва : КноРус, 2014. – 424 с. : ил., табл. – (Бакалавриат). – ISBN 978-5-406-03235-0. – Текст : непосредственный.

16. Янов, В. В. Финансовые рынки и институты : учеб. пособие для вузов по направлению подгот. "Экономика" (квалификация (степень) "бакалавр") / В. В. Янов, Е. Ю. Иноземцева. – Москва : КНОРУС, 2016. – 352 с. : табл. – (Бакалавриат). – ISBN 978-5-406-04854-2. – Текст : непосредственный.

4. Интернет-ресурсы и другие электронные информационные источники

1. eLIBRARY.RU : научная электронная библиотека : сайт. – Москва, 2000 - . - URL: <https://elibrary.ru> (дата обращения: 14.06.2024). – Режим доступа: для зарегистрир. пользователей. – Текст: электронный.

2. КонсультантПлюс : справочная правовая система : сайт / ЗАО «КонсультантПлюс». – Москва, 1992 - . - URL: <http://www.consultant.ru> (дата обращения: 14.06.2024). - Текст : электронный.

3. Министерство финансов России : сайт. – Москва, 1998 - . - URL: <http://minfin.ru/ru/> (дата обращения: 14.06.2024). - Текст : электронный.

4. Министерство экономического развития РФ : сайт - URL: <http://www.Economy.gov.ru> / (дата обращения: 14.06.2024). - Текст: электронный.

5. Экономика. Социология. Менеджмент : федеральный образовательный портал : сайт. – URL: <http://ecsocman.hse.ru/> (дата обращения: 14.06.2024). – Текст: электронный.

6. Электронная библиотечная система Поволжского государственного университета сервиса : сайт / ФГБОУ ВО «ПВГУС». – Тольятти, 2010 - . - URL. : <http://elib.tolgas.ru> (дата обращения: 14.06.2024). - Режим доступа: для авториз. пользователей. - Текст : электронный.

7. Электронно-библиотечная система Znanium.com : сайт / ООО "ЗНАНИУМ". – Москва, 2011 - . - URL: <https://znanium.com/> (дата обращения: 14.06.2024). - Режим доступа: для авториз. пользователей. - Текст : электронный.

8. Электронно-библиотечная система Лань : сайт / ООО "ЭБС ЛАНЬ". - Москва, 2011 - . - URL: <https://e.lanbook.com/> (дата обращения: 14.06.2024). - Режим доступа: для авториз. пользователей. - Текст : электронный.

5. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ (ШКАЛА ОЦЕНИВАНИЯ И ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ) ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ КАНДИДАТСКОГО ЭКЗАМЕНА

5.1. Шкала оценивания результатов освоения дисциплины, сформированности результатов обучения

При оценке знаний и уровня подготовки определяется:

- уровень освоения программы специальной дисциплины «Финансы» и материала, предусмотренного программой кандидатского экзамена;
- умение использовать теоретические знания при выполнении практических задач;
- обоснованность, четкость, краткость изложения ответа.

Форма проведения итоговой аттестации	Шкалы оценки уровня сформированности результатов обучения		Шкала оценки уровня освоения дисциплины	
	Уровневая шкала оценки компетенций	100 бальная шкала, %	100 бальная шкала, %	5-бальная шкала, дифференцированная оценка/балл
Экзамен (кандидатский экзамен)	допороговый	Ниже 61	Ниже 61	«неудовлетворительно» /2
	пороговый	61- 85.9	61-69.9	«удовлетворительно» /3
			70-85.9	«хорошо» / 4
	повышенный	86-100	86-100	«отлично» / 5

Результат обучения считается сформированным (повышенный уровень), если теоретическое содержание курса освоено полностью, при устных собеседованиях обучающийся исчерпывающе, последовательно, четко и логически стройно излагает учебный материал; обучающийся свободно справляется с вопросами и другими видами заданий, требующих применения знаний; обучающийся владеет содержанием нормативно-правовых документов, регламентирующих региональное и федеральное развитие; обучающийся определяет современные тренды по направлениям социально-экономического развития; обучающийся способен анализировать экономические показатели; ответ на экзаменационный билет оценен от 86 до 100 баллов, что соответствует «повышенному уровню сформированности результатов обучения и оценки «отлично».

Результат обучения считается сформированным (пороговый уровень), если теоретическое содержание курса освоено полностью; при устных собеседованиях обучающийся последовательно, четко и логически стройно излагает учебный материал; справляется с вопросами и другими видами заданий, требующих применения знаний; обучающийся способен анализировать экономические показатели; ответ на экзаменационный билет оценен от 61 до 85,9 баллов, что соответствует «пороговому уровню

сформированности результатов обучения и оценке «удовлетворительно» (61 – 69,9 баллов) и «хорошо» (70-85,9 баллов).

Результат обучения считается несформированным, если обучающийся при ответе на экзаменационный билет не демонстрирует знание учебного материала, допускает ошибки, неуверенно, с большим затруднением отвечает на дополнительные вопросы в контексте экзаменационного билета, ответ на экзаменационный билет оценен ниже 61 балла, что соответствует «допороговому» уровню и оценке «неудовлетворительно».

Оценка («отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно») за кандидатский экзамен выставляется на основании решения комиссии. При расхождении мнения членов комиссии преимущество имеет председатель комиссии либо заместитель председателя комиссии. Оценка объявляется прикрепленному для сдачи кандидатского экзамена лицу после заседания экзаменационной комиссии.

5.2. Фонд оценочных средств (вопросы кандидатского экзамена)

1. Государственные финансы. Бюджетная система и бюджетный процесс.
Бюджетная политика.
2. Бюджетные доходы и расходы. Сбалансированность бюджетов.
3. Общегосударственные, территориальные и местные финансы.
4. Финансовые услуги: виды, функции в экономической системе.
5. Кредит и его роль в экономической системе.
6. Банки и банковская деятельность. Банковская система.
7. Небанковские финансовые институты.
8. Налоги и налогообложение.
9. Содержание, функции, принципы и формы проявления корпоративных финансов.
10. Финансовые ресурсы и капитал предприятия (корпорации).
11. Содержание, функции и структура финансового рынка.
12. Финансовая грамотность.
13. Фондовый рынок – основной сегмент финансового рынка.
14. Рынок долевого и долговых ценных бумаг.
15. Рынок государственных ценных бумаг.
16. Денежный, кредитный и валютный рынки – структурные составляющие
финансового рынка.
17. Денежный рынок, его участники и инструменты.
18. Предложение денег и спрос на них. Денежная эмиссия. Инфляция.
19. Антиинфляционная политика.
20. Сущность и инструменты кредитного рынка.
21. Институциональная структура финансового рынка.
22. Цифровые финансовые активы.
23. Финансовые риски. Финансовый риск-менеджмент.
24. Финансовые инструменты и операции с ними.