

**Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение высшего образования**  
**«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ» (Финансовый университет)**  
**Новороссийский филиал**  
**Кафедра «Экономика, финансы и менеджмент»**

**МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ**  
**ТЕОРИЯ И ИСТОРИЯ ФИНАНСОВОЙ СИСТЕМЫ**

Направление подготовки: 38.03.01 Экономика  
Направленность(профиль): Финансовые и кредит  
Программа подготовки: академическая  
Форма обучения: очная  
Квалификация (степень) выпускника: Бакалавр

Новороссийск 2020

Составители: к. экон. наук Л.Г. Данилова

Методические рекомендации составлены в соответствии с ОС ВО Финуниверситета по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика», утвержденного приказом Финансового университета при Правительстве РФ № 2326/о от 26 декабря 2017 года.

Изучение дисциплины должно способствовать развитию у обучающихся стремления к творческому мышлению, к овладению навыками самостоятельной работы современными информационными технологиями.

## **1. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ**

**Цель дисциплины:** подготовка студентов по вопросам теории и истории финансовой системы, характеристика особенности её исторического развития в России, роли в развитии экономики, а также современные проблемы данной сферы.

**Задачи дисциплины:** изучение понятийного аппарата, этапов становления и развития финансовой системы России, теорий финансов, как основы государственного регулирования, теоретических основ, касающиеся сущности финансов и финансовой системы, ее звеньев и тенденций их развития, характеристика современной финансовой системы России.

## **2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП**

Дисциплина «Теория и история финансовой системы» относится к профессиональным дисциплинам профиля «Финансы и кредит» направления 38.03.01 «Экономика».

Дисциплина «Теория и история финансовой системы» базируется на знаниях, умениях и владениях, приобретенных студентами в ходе изучения дисциплин «Экономическая теория», «История».

## **3. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ И ПОРЯДОК ИЗУЧЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ**

В процессе изучения дисциплины студенты должны освоить теоретические и методологические вопросы дисциплины в рамках рабочей программы дисциплины и сформировать целостное понимание по наиболее существенным аспектам анализа корпоративной отчетности экономических субъектов. Студенту необходимо изучить учебный план и программу дисциплины для того, чтобы своевременно понять и верно оценить ее роль в учебном процессе. Обучающемуся необходимо осуществить выбор тактики и стратегии получения знаний в полном объеме по данной дисциплине.

Темы дисциплины должны изучаться последовательно. Развитие знаний, полученных на лекциях, продолжается на семинарских и практических занятиях. Самостоятельная работа студентов (аудиторная и внеаудиторная) обеспечивает возможность расширения приобретенных на лекциях и семинарах знаниях, позволяет научиться их прикладному применению и эффективному проведению работы с нормативной базой и научной литературой.

При подготовке к семинарскому занятию обязательно требуется изучение соответствующего материала основной и дополнительной литературы по теме занятия. Без использования нескольких источников информации невозможно подготовить качественные ответы на поставленные вопросы к практическим (семинарским) занятиям.

Для обеспечения своевременной помощи обучающимся при изучении дисциплины кафедрами организуются индивидуальные и групповые консультации, устанавливается время приема выполненных работ. Организационные требования к изучению дисциплины:

- обязательное посещение студентом всех видов аудиторных занятий;
- ведение конспекта в ходе лекционных занятий;
- качественная самостоятельная подготовка к семинарам, активная работа на них;
- активная самостоятельная аудиторная и внеаудиторная работа студента в соответствии с планом-графиком;
- своевременный отчет перед преподавателем, представление ему отчетных документов по аудиторным и внеаудиторным видам работ.

В случае пропуска занятий студенту необходимо получить у преподавателя консультацию по подготовке и оформлению отдельных видов заданий.

Для успешного освоения курса студенту предлагается перечень основной и дополнительной учебной литературы.

Студент должен обращаться к фондам научных библиотек, для изучения истории вопросов следует отслеживать законодательные и иные нормативные правовые акты, действовавшие ранее - в период, относящийся к изучаемому вопросу, рекомендуется ознакомление с литературой редкого фонда библиотеки университета.

При изучении дисциплины следует использовать:

- нормативные правовые акты, действующие в РФ на момент изучения дисциплины;
- материалы периодической печати; статистическую информацию; материалы научных конференций; Интернет-ресурсы; ресурсы информационно правовых систем «Гарант», «Консультант Плюс» и др. источники.

Работа с лекционным материалом включает два основных этапа: конспектирование лекций и последующую работу над лекционным материалом. Необходимо проводить анализ текста, устанавливать логические связи между его элементами, выделять главные мысли и вопросы, требующие дополнительной работы.

При работе над текстом лекции необходимо обратить особое внимание на проблемные вопросы, поставленные преподавателем при чтении лекции, а также на его задания и рекомендации.

Интерактивные лекции создают доверительные отношения преподавателя и студентов, дают возможность студентам перенимать опыт преподавателя, работать с различными обучающими технологиями. Во время лекций обучающиеся обсуждают проблемы, выдвигают гипотезы и уточняют неясные моменты из прослушанного материала, высказывают собственные точки зрения.

Лектор должен использовать разнообразные интерактивные виды деятельности, обучающиеся могут описывать предложенные им ситуации, принимать решения по заданной проблеме, действуя в группе.

Конспектируя письменные источники, необходимо выделить основные мысли автора, отметить и свое отношение к разобранным на лекции точкам зрения.

При планировании семинарских и практических занятий в интерактивной форме используются следующие методы:

Деловая игра - метод имитации (подражания, изображения) принятия решений торговым персоналом разного уровня управления в производственных ситуациях (в учебном процессе - в искусственно созданных ситуациях), осуществляемый по заданным правилам группой людей в диалоговом режиме.

Дискуссия - форма учебной работы, в рамках которой студенты высказывают свое мнение по проблеме, заданной преподавателем. Проведение дискуссий по проблемным вопросам, подразумевает написание студентами реферата по тематике, предложенной преподавателем.

Тестирование - контроль знаний с помощью тестов с открытыми и закрытыми вопросами для текущей и промежуточной аттестации, самоконтроля. Заключительная тема дисциплины может быть совмещена с тестированием. Она позволяет выявить итоговый уровень подготовленности студента в зависимости от посещения им аудиторных занятий, выполнения практических заданий и самостоятельной работы.

Особенность семинарских занятий объясняется логикой их построения, которой студентам необходимо придерживаться. Каждая тема семинарского занятия состоит из перечня вопросов для подготовки, самостоятельно-исследовательской работы, литературы необходимой для подготовки по данному занятию и в зависимости от его специфики может включать практикум, предполагающий отработку навыков, позволяющих студентам закрепить полученные знания в ходе решения конкретных задач по изученной теме с последующим их обсуждением.

## **4. ВОПРОСЫ И ЗАДАНИЯ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ СТУДЕНТОВ**

### **Тема 1. Основные понятия финансовой системы**

1. Проведите сравнительный анализ теоретических подходов к определению финансов.
2. Раскройте этимологию термина «финансы».
3. Какова взаимосвязь финансовой науки и практики
4. Когда и почему появились финансы?
5. В какой исторический период появились финансы?

### **Тема 2. Этапы становления и развития финансовой системы России**

1. За счет чего формировались государственные доходы в Древней Руси?
2. Охарактеризуйте основные этапы и особенности налогового обложения Древней Руси.
3. Какие финансовые преобразования были проведены Петром I?
4. Когда и с какой целью было образовано Министерство финансов России?
5. Дайте характеристику налоговой системе России в X-XVII веках
6. Чем характеризовались особенности финансовых отношений с середины XV до конца XIX века?

### **Тема 3. Особенности развития финансовой системы России в XX веке**

1. Охарактеризуйте структуру финансовой системы Российской Империи начала XX века?
2. Охарактеризуйте государственные заимствования накануне Первой мировой войны?
3. Охарактеризуйте особенности финансов накануне Октябрьской революции.
4. В чем заключались финансовые преобразования в период НЭПа?
5. Когда в СССР были созданы фондовые биржи?
6. Перечислите особенности финансовой системы СССР накануне и в начале Великой Отечественной войны.
7. Почему возникла необходимость в изменениях финансовой системы в конце 80-х гг.?
8. Какие изменения происходили в состоянии финансовой системы СССР в конце 80-х - нач. 90-х гг XX века?

### **Тема 4. Характеристика современной финансовой системы России**

1. Назовите, из каких сфер состоит финансовая система России
2. В чем особенности сферы финансов организаций?
3. Из каких звеньев состоит сфера финансов организаций в Российской Федерации?
4. Какое место занимают в финансовой системе России финансы домохозяйств?
5. Из каких звеньев состоит сфера государственных и муниципальных финансов в Российской Федерации?
6. Перечислите государственные внебюджетные фонды Российской Федерации. Для чего они предназначены?

### **Тема 5. Взаимосвязь финансовой и денежно-кредитной систем в современной экономике**

1. Какие основные отличия финансовой системы РФ от большинства зарубежных стран вы знаете?
2. Охарактеризуйте современную финансовую систему США
3. В чем различие организации финансовой системы федеративных и унитарных государств?
4. Каково влияние финансового кризиса 2008-2009гг. на финансовую систему РФ, зарубежных стран?
5. Как финансовый рынок влияет на состояние финансовой системы?

### **Тематика «круглых столов» по дисциплине**

1. Влияние современного финансового кризиса на структуру и доступность финансовых ресурсов, мобилизуемых на финансовом рынке.
2. Если бы я был министром финансов, то я бы провел изменения в финансовой системе в части.
3. Проблемы емкости российского финансового рынка.
4. Проблемы доступности финансовых ресурсов, мобилизуемых на финансовом рынке, для субъектов среднего и малого бизнеса.
5. Новые финансовые инструменты в России.
6. Методы формирования финансовых ресурсов различных экономических субъектов:  
русская и зарубежная практика.
7. История происхождения термина «финансы», его эволюция в научных школах.
8. Оценка объемов финансовых ресурсов, мобилизуемых коммерческими организациями на финансовом рынке в Российской Федерации.

9. Дискуссионные вопросы состава и структуры финансовой системы.
10. Специфика финансовой системы Российской империи с сер. XIX в. по нач. XX в.

## 5. ЛИТЕРАТУРА

### Нормативно-правовые акты

1. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 №145-ФЗ.
2. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая)" от 31.07.1998 N 146-ФЗ.
3. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая)" от 05.08.2000 N 117-ФЗ.
4. Федеральный закон от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях".
5. Федеральный закон от 16.07.1999 N 165-ФЗ "Об основах обязательного социального страхования".
6. Федеральный закон от 15.12.2001 N 167-ФЗ "Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации".
7. Федеральный закон от 15.12.2001 N 166-ФЗ "О государственном пенсионном обеспечении в Российской Федерации".
8. Федеральный закон от 29.11.2010 N 326-ФЗ "Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации".
9. Постановление Правительства РФ от 30.06.2004 N 329 "О Министерстве финансов Российской Федерации".

### а) Основная литература:

1. Финансы: учебник / Е.В. Маркина под ред. и др. — Москва: КноРус, 2016. — 424 с. — Для бакалавров. - Режим доступа: <https://www.book.ru/book/920256> (ЭБС)
2. Денежно-кредитная и финансовая системы: учебник / коллектив авторов; под ред. М.А. Абрамовой, Е.В. Маркиной. — М.: КНОРУС, 2016. — 446 с. (ЭБС).

### б) дополнительная литература:

3. Барулин С.В. Финансы: учебник / С.В. Барулин. - 2-е изд., стер. - Москва, КНОРУС, 2016, 640 с. - Режим доступа: <https://www.book.ru/book/920783/view2/2> (ЭБС)
4. История финансов России : учебное пособие / В.Н. Шитов. — Москва : КноРус, 2016. — 156 с. — ISBN 978-5-406-05091-0.Режим доступа: <https://www.book.ru/view3/922696/1> (ЭБС)
9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»



1. [www.consultant.ru](http://www.consultant.ru) - Справочная правовая система «Консультант Плюс»
2. <http://www.garant.ru> - Справочная правовая система «Гарант»
3. [www.government.ru](http://www.government.ru) - Официальный сайт Правительства Российской Федерации
4. <http://www1.minfin.ru/ru/> - Официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации
5. [www.nalog.ru](http://www.nalog.ru) - Официальный сайт Федеральной налоговой службы
6. [www.roskazna.ru](http://www.roskazna.ru) - Официальный сайт Федерального казначейства (службы)
7. [www.ffms.ru](http://www.ffms.ru) - Официальный сайт Федеральной службы по финансовым рынкам
8. [www.fedsfm.ru](http://www.fedsfm.ru) - Официальный сайт Федеральной службы по финансовому мониторингу
9. [www.eeg.ru](http://www.eeg.ru) - Экономическая экспертная группа