

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Костина Лариса Николаевна
Должность: проректор
Дата подписания: 10.07.2025 14:48:40
Уникальный программный идентификатор:
1800f7d89cf4ea7507265ba593fe87537eb15a6c

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Донецкая академия управления и государственной службы»
(ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС»)

Центр дополнительного профессионального образования

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ
«Казначейские технологии исполнения бюджетов»

ПО ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ПРОГРАММЕ
(профессиональной переподготовки)

«Управление государственными и муниципальными финансами»

Донецк
2024

Автор(ы)-составитель(и):

Канд. экон. наук, доцент, доцент кафедры финансов

Е.А. Аксёнова

Программа рассмотрена и рекомендована к утверждению на заседании
кафедры финансов

Протокол заседания кафедры от 05.02.2024 г. № 12

СОДЕРЖАНИЕ

1	Цель и задачи дисциплины	4
2	Планируемые результаты изучения дисциплины	5
3	Объем дисциплины	7
4	Структура и содержание дисциплины	8
	4.1. Структура дисциплины	8
	4.2. Содержание дисциплины.....	10
5	Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по дисциплине.....	10
6	Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины	13
	6.1. Нормативно-правовые документы.....	13
	6.2. Основная литература.....	14
	6.3. Интернет ресурсы	14
7	Материально-техническое и программное обеспечение.....	14

1. Цель и задачи дисциплины

Целью освоения дисциплины является формирование у обучающихся умений и навыков, которые способствуют получению и закреплению фундаментальных знаний и профессиональных компетенций в области применения казначейских технологий на макро- и микроуровнях.

Задачами освоения дисциплины является изучение:

- организации системы казначейских платежей;
- основ функционирования единого казначейского счета;
- особенностей прогнозирования движения средств на едином казначейском счете.

2. Планируемые результаты изучения дисциплины

Таблица 1.Планируемые результаты обучения

Виды деятельности	Общепрофессиональные / профессиональные / универсальные компетенции	Знания	Умения	Практический опыт
Универсальные компетенции (формируются и/или совершенствуются)	УК-2 Способен управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла.	Основы управления проектами; основные характеристики проекта; элементы проектной деятельности, основы планирования потребности в ресурсах по проекту; основные принципы и правила установления целей и задач проекта, оценки его значимости; типовые методики планирования и реализации профессиональных мероприятий.	Разрабатывать сценарии реализации проекта в зависимости от различных условий внутренней и внешней среды; разрабатывать финансовую модель (в том числе в условиях неопределенности) и производственный план	Владеет навыками публичного прогнозирования доходов и расходов инвестиционного проекта; навыками финансового моделирования в разных средах
Организационно – управленческая	ОПК-2. Применяет современные техники и методологии сбора данных, продвинутые инструментальные методы их обработки и анализа, в том числе использование информационно-аналитической работы по рынку финансовой продукции и услуг.	Техника и методология сбора данных, методы обработки и анализа информации, продвинутые инструментальные методы их обработки и анализа, в том числе использование информационно-аналитической работы по рынку финансовой продукции и услуг	Использовать особенности применения информационных технологий и информационно-аналитических систем Федерального казначейства.	Использует информационно-аналитические системы Федерального казначейства для мониторинга ключевых показателей бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Виды деятельности	Общепрофессиональные / профессиональные / универсальные компетенции	Знания	Умения	Практический опыт
Организационно – регулирующая	ПК-4. Осуществляет проведение комплексного анализа финансовой деятельности, бюджетирования и управления денежными потоками.	Основы финансового менеджмента, методические документы по финансовому анализу, бюджетированию и управлению денежными потоками; Законодательство Российской Федерации о налогах и сборах, бухгалтерском и официальном статистическом учёте, социальном и медицинском страховании, пенсионном обеспечении, аудиторской деятельности	Применяет правила организации системы казначейских платежей.	Может анализировать аналитическую информацию о зачислении денежных средств на банковские счета, открытые в Банке России; осуществлять анализ обработки информации о зачислении денежных средств включая контроль наличия казначейского счета и др.
Проектная	ПК-13. Применяет и демонстрирует навыки управления механизмом организации финансового контроля, прогнозирования и планирования.	Сущность финансового контроля; сущность и содержание системы планирования, планирование на макро- и микроуровнях в условиях рынка	Выбирает и обосновывает системы управления остатками средств на едином казначейском счете.	Применяет элементы кэш-менеджмента в целях оценки эффективности управления остатками средств на едином казначейском счете.
Коммуникативная	ПК-3. Владеет техникой делового общения.	Этические аспекты техники и тактики делового общения; этику делового общения в конфликтных ситуациях, способы этичного разрешения конфликтов и преодоления их последствий	Применяет методы и технологии владения техникой делового общения	Демонстрирует способность организовывать и проводить деловые переговоры, предотвращать и улаживать конфликтные ситуации

3. Объем дисциплины

Таблица 2. Объем дисциплины

Виды учебной работы		С применением электронного обучения и (или) дистанционных образовательных технологий (час.) или зачетных единиц
Контактная работа слушателя с преподавателем, в том числе:		12
лекции типа (Л) / интерактивные занятия (ИЗ)		8
лабораторные занятия (практикум) (ЛЗ) / интерактивные занятия(ИЗ)		
Практические занятия (ПЗ)/ интерактивные занятия (ИЗ)		4
Лабораторные работы (ЛР)		
Самостоятельная работа слушателя (СР)		24
Контактная самостоятельная работа слушателя (КСР)		
Промежуточная аттестация	форма	экзамен
	час.	4
Общая трудоемкость по учебному плану (час./з.е.)		40

4. Структура и содержание дисциплины

4.1. Структура дисциплины

Таблица 3. Структура дисциплины

№ п/п	Наименование (разделов/тем) дисциплины раздела / дисциплины /темы	Общая трудоемкость	Контактная работа, час.				Самостоятельная работа, час.	Контактная работа с применением дистанционных образовательных технологий, электронного обучения, час.				Самостоятельная работа, час.	Текущий контроль успеваемости	Код компетенции
			Всего	В том числе				Всего	В том числе					
				В форме практической подготовки	Лекции / в интерактивной форме	Практические (семинарские) занятия / в интерактивной форме			В форме практической подготовки	Лекции / в интерактивной форме	Практические (семинарские) занятия / в интерактивной форме			
1.	Организация системы казначейских платежей	8					2		2		6	О	УК-2 ОПК-2 ПК-4 ПК-13 ПК-3	
2.	Основы функционирования единого казначейского счета	8					2		2		6	О	УК-2 ОПК-2 ПК-4 ПК-13 ПК-3	

№ п/п	Наименование (разделов/тем) дисциплины раздела / дисциплины / темы	Общая трудоемкость	Контактная работа, час.				Самостоятельная работа, час.	Контактная работа с применением дистанционных образовательных технологий, электронного обучения, час.				Самостоятельная работа, час.	Текущий контроль успеваемости	Код компетенции
			Всего	В том числе				Всего	В том числе					
				В форме практической подготовки	Лекции / в интерактивной форме	Практические (семинарские) занятия / в интерактивной форме			В форме практической подготовки	Лекции / в интерактивной форме	Практические (семинарские) занятия / в интерактивной форме			
3.	Прогноз движения средств на едином казначейском счете	10						4		2	2	6	О	УК-2 ОПК-2 ПК-4 ПК-13 ПК-3
4.	Управление остатками средств на едином казначейском счете	10						4		2	2	6	О	УК-2 ОПК-2 ПК-4 ПК-13 ПК-3
	Форма контроля (зачет / экзамен)												Э	
	Экзамен	4												
	Итого	40						12		8	4	24	4	

Э – экзамен; З – зачет; О – опрос;

4.2. Содержание дисциплины

Таблица 4.Содержание дисциплины

Номер раздела (темы)	Содержание раздела (темы)		
	Темы лекций	Темы практических занятий	Темы для самостоятельного изучения
1	Организация системы казначейских платежей		Организация системы казначейских платежей
2	Основы функционирования единого казначейского счета		Основы функционирования единого казначейского счета
3	Прогноз движения средств на едином казначейском счете	Прогноз движения средств на едином казначейском счете	Прогноз движения средств на едином казначейском счете
4	Управление остатками средств на едином казначейском счете	Управление остатками средств на едином казначейском счете	Управление остатками средств на едином казначейском счете

5. Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по дисциплине

В рамках самостоятельной работы слушатель осуществляет подготовку к экзамену, работая с законодательной базой, закрепляя понятия, изучая лекционный и практический материал.

Примерные вопросы для самоконтроля:

1. Управление остатками средств на едином казначейском счете в виде покупки (продажи) иностранной валюты за счет дополнительных нефтегазовых доходов федерального бюджета.
2. Процедура и правовая регламентация управления остатками средств на едином казначейском счете посредством размещения средств на банковских депозитах.
3. Анализ динамики поступления доходов от размещения средств на банковские депозиты.
4. Состояние и перспективы кэш-менеджмента в Казначействе России.

5. Планирование и управление ликвидностью ЕКС.
6. Риски усугубления геополитической напряженности в мире и их влияние на управление денежными потоками.
7. Система «Банковских Электронных Срочных Платежей», обеспечивающая Cash – concentration.
8. Активные и пассивные операции по безусловному исполнению бюджетных обязательств и управлению временно свободными средствами.
9. Архитектура ЕКС и потоки движения денежных средств.
10. Анализ динамики изменения остатков бюджетных средств на ЕКС.
11. Информационные источники для формирования качественных прогнозов.
12. Взаимосвязь между целями формирования кассового плана и управлением ликвидностью на ЕКС.
13. Порядок работы Комиссии Казначейства России по осуществлению операций по управлению остатками средств на ЕКС.
14. Условия предоставления бюджетных кредитов субъектам Российской Федерации.
15. Анализ эффективности управления средствами на ЕКС согласно целям и задачам Стратегической карты Казначейства России.
16. Основные подходы, использованные при выработке форматов прогнозов движения средств на едином казначейском счете.
17. Порядок прогнозирования движения средств на едином казначейском счете.
18. Взаимодействие системы казначейских платежей с платежными системами.

Текущий контроль успеваемости осуществляется в форме опроса по каждой теме.

Примерные вопросы текущего контроля:

1. Организация системы казначейских платежей и ее особенности.
2. Прямые и косвенные участники системы казначейских платежей.
3. Содержание и назначение Платежного центра, Центра специализации и обслуживающего центра.
4. Процедуры приема к исполнению распоряжения о перечислении уполномоченного составителя.
5. Временной регламент функционирования системы казначейских

платежей.

6. Особенности взаимодействия участников системы казначейских платежей.

7. Нормативное правовое регулирование основ функционирования единого казначейского счета.

8. Состав и сроки предоставления финансовыми органами субъектов Российской Федерации сведений, необходимых Федеральному казначейству для составления и ведения Прогноза движения средств на ЕКС.

9. Состав и сроки предоставления государственными внебюджетными фондами сведений, необходимых Федеральному казначейству для составления и ведения Прогноза движения средств на ЕКС.

10. Порядок прогнозирования движения средств на едином казначейском счете.

11. Составление и ведение прогноза движения средств на ЕКС.

12. Методы прогнозирования движения средств на ЕКС и их характеристика.

13. Инструменты управления ликвидностью единого казначейского счета.

14. Кэш-менеджмент в управлении остатками средств на ЕКС.

15. Специфика таргетирования остатков на ЕКС.

16. Бюджетные кредиты и операции РЕПО как инструменты управления остатками средств на ЕКС.

17. Порядок и особенности размещения бюджетных средств на банковских депозитах.

Таблица 5. Оценочные средства промежуточной аттестации
(критерии оценивания)

<i>Сумма баллов за все виды учебной деятельности</i>	<i>По государственной шкале</i>	<i>По шкале ECTS</i>
90-100	«Отлично»	A
80-89	«Хорошо»	B
75-79		C
70-74		D
60-69	«Удовлетворительно»	E
35-59		FX
0-34		F

6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

Слушателям рекомендуется при изучении лекционных материалов обращать внимание на категории, формулировки, раскрывающие содержание тех или иных явлений и процессов, научные выводы и практические рекомендации по их применению. Целесообразно в рабочих конспектах формировать поля, на которых возможно делать пометки из рекомендованной литературы, дополняющие материал лекции, а также подчеркивающие особую важность тех или иных положений.

В ходе изучения практических вопросов в зависимости от темы занятия выполняется поиск информации по решению проблем, решение задач.

При подготовке к промежуточной аттестации слушатель должен освоить актуальный тезаурус, повторить материал лекционных и практических занятий.

6.1. Нормативно-правовые документы

1. «Конституция Российской Федерации» (принята всенародным голосованием 12.12.1993 с изменениями, одобренными в ходе общероссийского голосования 01.07.2020) – URL: https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_28399/ – Текст : электронный (дата обращения: 01.02.2024).

2. Федеральный закон от 27.06.2011 № 161-ФЗ «О национальной платежной системе». – URL: https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_115625/ – Текст : электронный (дата обращения: 01.02.2024).

3. Федеральный закон от 31 июля 1998 № 145-ФЗ «Бюджетный кодекс Российской Федерации». – URL: https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_19702/ – Текст : электронный (дата обращения: 01.02.2024).

4. Постановление Правительства Российской Федерации от 15.04.2014 № 320 «Об утверждении государственной программы Российской Федерации «Управление государственными финансами и регулирование финансовых рынков». – URL: https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_162186/ – Текст : электронный (дата обращения: 01.02.2024).

6.2. Основная литература

1. Корева, О. В. Современные финансовые технологии : учебное пособие / О. В. Корева, Е. Е. Афанасьева. — Орел : ОГУ имени И.С. Тургенева, 2024. — 163 с. — ISBN 978-5-9929-1585-3. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/450986> (дата обращения: 01.02.2024). — Режим доступа: для авториз. пользователей.
2. Мирошниченко И. В., Морозова Е. В., Плотицкина Н. В. Цифровые технологии: политика расширения доступности и развития навыков использования в Европе и России // Мировая экономика и международные отношения. – 2020. – Т. 64. – Выпуск №4 С. 70-83 . — Текст : электронный — URL: <https://meimo.jes.su/s013122270010227-0-1/>. DOI: 10.20542/0131-2227-2020-64-4-70-83 (дата обращения: 01.02.2024). — Режим доступа: для авториз. пользователей.
3. Седова, М. Л. Технологии исполнения бюджета : учебник / М.Л. Седова, С.Е. Демидова, О.В. Макашина. — Москва : ИНФРА-М, 2024. — 266 с. — (Высшее образование: Магистратура). — DOI 10.12737/1908973. — ISBN 978-5-16-018072-4. — Текст : электронный. — URL: <https://znanium.ru/catalog/product/1908973> (дата обращения: 01.02.2024). — Режим доступа: для авториз. пользователей.

6.3. Интернет-ресурсы

1. Федеральное казначейство <https://roskazna.gov.ru> — Текст : электронный (дата обращения: 01.02.2024).
2. Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ) <http://elib.fa.ru/> — Текст : электронный (дата обращения: 01.02.2024).
3. Научная электронная библиотека eLibrary.ru <http://elibrary.ru> — Текст : электронный (дата обращения: 01.02.2024).

7. Материально-техническое и программное обеспечение

Программа обеспечена условиями для функционирования электронной информационно-образовательной среды, включающей в себя электронные информационные ресурсы, электронные образовательные ресурсы,

совокупность информационных технологий, телекоммуникационных технологий, соответствующих технологических средств и обеспечивающей освоение обучающимися слушателями дополнительной профессиональной программы профессиональной переподготовки в полном объеме независимо от места нахождения слушателей.

Организация учебного процесса ФГБОУ ВО «ДОНАУИГС» с применением электронного курса осуществляется с использованием системы электронного обучения MOODLE.

Доступ к средствам дистанционного обучения предоставляется в режиме 24 часа в сутки 7 дней в неделю без учета объемов потребляемого трафика за исключением перерывов для проведения необходимых ремонтных и профилактических работ при обеспечении совокупной доступности услуг не менее 99,5% в месяц.

Для обучения слушателям необходимы наличие интернет-браузера и подключение к информационно-телекоммуникационной сети Интернет.