

**АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ  
ОРГАНИЗАЦИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
ЦЕНТРОСОЮЗА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
«РОССИЙСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ КООПЕРАЦИИ»  
КАЗАНСКИЙ КООПЕРАТИВНЫЙ ИНСТИТУТ (ФИЛИАЛ)**

Среднее профессиональное образование

**ОПЕРАЦИИ БАНКА НА ФОНДОВОМ РЫНКЕ**

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ**

Специальность  
*38.02.07 Банковское дело*

Квалификация выпускника:  
*Специалист банковского дела*

Казань 2019

Рабочая программа учебной дисциплины «Операции банка на фондовом рынке» (для 2019 года набора) разработана на основе Федерального государственного образовательного стандарта среднего профессионального образования по специальности 38.02.07 Банковское дело, утвержденного Министерством образования и науки Российской Федерации от 05 февраля 2018г, N 67 и учебными планами, утвержденными Ученым советом Российского университета кооперации.

*Разработчики:*

Габбасова А.Х., преподаватель кафедры бухгалтерского учета и финансов Казанского кооперативного института (филиала) Российского университета кооперации

**Рабочая программа:**

**обсуждена и рекомендована** к утверждению решением кафедры бухгалтерского учета и финансов Казанского кооперативного института (филиала) от 11.03.2019, протокол №6

**одобрена** Научно-методическим советом Казанского кооперативного института (филиала) от 03.04.2019 протокол №5

**утверждена** Ученым советом Российского университета кооперации от 18.04.2019, протокол №4

©Казанский кооперативный  
институт (филиал) Российского  
университета кооперации, 2019  
© Габбасова А.Х., 2019

## СОДЕРЖАНИЕ

1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ «ОПЕРАЦИИ БАНКА НА ФОНДОВОМ РЫНКЕ».....	4
1.2. Место дисциплины в структуре основной профессиональной образовательной программы.....	4
1.3. Цели и задачи дисциплины – требования к результатам освоения дисциплины.....	4
1.4. Рекомендуемое количество часов на освоение программы дисциплины (по ФГОС).....	7
2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ.....	7
2.1. Объем учебной дисциплины и виды учебной работы.....	7
2.2 Тематический план учебной дисциплины «Операции банка на фондовом рынке» .....	8
3. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ .....	22
3.1. Требования к минимальному материально-техническому обеспечению ..	22
3.2. Информационное обеспечение обучения .....	22
4. КОНТРОЛЬ И ОЦЕНКА РЕЗУЛЬТАТОВ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ ..	24

# **1. ПАСПОРТ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ «ОПЕРАЦИИ БАНКА НА ФОНДОВОМ РЫНКЕ»**

## **1.1. Область применения программы**

Рабочая программа учебной дисциплины является частью программы подготовки специалистов среднего звена в соответствии с Федеральным государственным образовательным стандартом, утвержденным Министерством образования и науки Российской Федерации 5 февраля 2018 г, № 67, и учебными планами, утвержденными Ученым советом Российского университета кооперации по специальности 38.02.07 Банковское дело.

## **1.2. Место дисциплины в структуре основной профессиональной образовательной программы**

Учебная дисциплина «Операции банка на фондовом рынке» относится к общепрофессиональным дисциплинам профессионального цикла.

## **1.3. Цели и задачи дисциплины – требования к результатам освоения дисциплины**

С целью овладения указанным видом профессиональной деятельности и соответствующими профессиональными компетенциями студент в ходе освоения профессионального модуля должен:

### **уметь:**

- консультировать клиентов по условиям обращения и погашения собственных ценных бумаг, о видах и условиях предоставления посреднических услуг на рынке ценных бумаг, о рисках вложений денежных средств в ценные бумаги;
- оформлять документы по выпуску и продаже ценных бумаг банка;
- составлять отчетность по ценным бумагам;
- отражать в учете выпуск и выкуп ценных бумаг банка;
- рассчитывать, оформлять и отражать в учете начисление и выплату доходов (дивидендов, процентов, дисконта) по ценным бумагам банка;
- проводить сравнительную оценку инвестиционного качества ценных бумаг, оценивать степень рискованности инвестиций в различные виды ценных бумаг;
- оформлять документы при совершении операций с ценными бумагами сторонних эмитентов на организованном рынке ценных бумаг;
- оформлять документы при совершении внебиржевых операций купли-продажи ценных бумаг сторонних эмитентов;
- совершать операции по учету векселей сторонних эмитентов;
- осуществлять и оформлять комиссионные операции с векселями;

- отражать в учете операции по приобретению и выбытию ценных бумаг сторонних эмитентов и возникающие при этом доходы и расходы;
- рассчитывать и отражать в учете суммы резервов на возможные потери по приобретенным ценным бумагам;
- проводить и отражать в учете переоценку приобретенных ценных бумаг;
- оформлять и отражать в учете брокерские операции;
- оформлять и отражать в учете операции по доверительному управлению;
- оформлять и отражать в учете депозитарные операции;
- рассчитывать и взыскивать суммы вознаграждения за посреднические операции с ценными бумагами;
- использовать специализированное программное обеспечение для совершения операций с ценными бумагами.

**знать:**

- нормативные правовые документы, регулирующие выпуск и обращение ценных бумаг, деятельность кредитных организаций на рынке ценных бумаг в качестве эмитентов, инвесторов и профессиональных участников;
- нормы международного права в области вексельного обращения;
- принципы отражения вложений в ценные бумаги на счетах бухгалтерского учета, классификацию ценных бумаг в целях их бухгалтерского учета;
- порядок регистрации и выпуска в обращение долевых и долговых эмиссионных ценных бумаг;
- порядок выплаты дохода по долевым и долговым эмиссионным ценным бумагам;
- порядок составления и представления отчета по ценным бумагам;
- условия выпуска и обращения депозитных и сберегательных сертификатов и порядок их регистрации;
- порядок оформления операций по продаже и погашению сберегательных и депозитных сертификатов и выплате дохода по ним;
- порядок выпуска и обращения собственных векселей банка;
- порядок расчета и выплаты доходов по собственным ценным бумагам банка (дивидендов, процентов, дисконта);
- порядок отражения в учете выпуска и выкупа собственных ценных бумаг банка;
- порядок оценки доходности и ликвидности различных видов ценных бумаг;
- порядок определения степени инвестиционного риска и эффективности вложений в ценные бумаги, сущность фундаментального и технического анализа инвестиционных свойств ценных бумаг;
- информационные системы, обслуживающие рынок ценных бумаг;

- виды операций, осуществляемых банками на организованном рынке ценных бумаг и их документальное оформление, порядок проведения торгов на организованном рынке ценных бумаг;
- порядок отражения в учете наличия и движения приобретенных банком ценных бумаг;
- порядок создания резервов на возможные потери по ценным бумагам;
- порядок переоценки ценных бумаг;
- порядок совершения операций по предоставлению кредитов с использованием собственных векселей;
- порядок осуществления банком учетных операций;
- порядок работы банка с не погашенными в срок векселями;
- порядок оформления и учета операций по инкассированию и домициляции векселей;
- порядок оформления и учета банковских акцептов, индоссаментов, авалей, выплаты сумм по авалированным векселям;
- порядок оформления и учета брокерских операций банка на первичном и вторичном рынках ценных бумаг;
- порядок оформления и учета операций доверительного управления;
- условия создания общих фондов банковского управления и регламентация их деятельности;
- состав и содержание отчетности кредитных организаций как доверительных управляющих;
- порядок предоставления депозитарных услуг;
- порядок бухгалтерского учета депозитарных операций;
- порядок определения и взыскания сумм вознаграждения за посреднические операции с ценными бумагами;
- типичные нарушения при выполнении операций с ценными бумагами.

ОК 01 Выбирать способы решения задач профессиональной деятельности применительно к различным контекстам;

ОК 02 Осуществлять поиск, анализ и интерпретацию информации, необходимой для выполнения задач профессиональной деятельности;

ОК 09 Использовать информационные технологии в профессиональной деятельности;

ОК 11 Использовать знания по финансовой грамотности, планировать предпринимательскую деятельность в профессиональной деятельности

ПК 1.2. Осуществлять безналичные платежи с использованием различных форм расчетов в национальной и иностранной валютах.

#### 1.4. Рекомендуемое количество часов на освоение программы дисциплины (по ФГОС)

	Очная форма	Заочная форма
<b>Максимальной учебной нагрузки обучающегося, в том числе:</b>	50	50
обязательная аудиторная учебная нагрузка	42	16
самостоятельная работа	28	32
промежуточная аттестация		2

## 2. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

### 2.1. Объем учебной дисциплины и виды учебной работы

*очная форма обучения*

Вид учебной работы	Объем часов
<b>Максимальная учебная нагрузка по модулю (всего), в том числе</b>	50
<b>Обязательная аудиторная учебная нагрузка (всего)</b>	42
в том числе: теоретическое обучение	18
практические занятия	24
<b>Самостоятельная работа обучающегося (всего)</b>	8
<b>Промежуточная аттестация</b> (5семестр) на базе основного общего образования (3семестр) на базе среднего общего образования	Дифференцированный зачет

*заочная форма обучения*

Вид учебной работы	Объем часов
<b>Максимальная учебная нагрузка по модулю (всего), в том числе</b>	50
<b>Обязательная аудиторная учебная нагрузка (всего)</b>	16
в том числе: теоретическое обучение	8
практические занятия	8
подготовка к аудиторным занятиям (выполнение домашней работы)	32
<b>Промежуточная аттестация</b> (4 курс) на базе основного общего образования (3 курс) на базе среднего общего образования	Дифференцированный зачет- 2 часа

## 2.2 Тематический план учебной дисциплины «Операции банка на фондовом рынке»

*очная форма обучения*

Наименование разделов учебной дисциплины и тем	Содержание учебного материала, практические работы, самостоятельная работа обучающихся	Объем часов	Уровень освоения
1	2	3	4
<b>Раздел ОП.06 Операции банка на фондовом рынке</b>			
<b>Тема 1. Банк как профессиональный участник рынка ценных бумаг</b>	<b>Содержание учебного материала</b> 1. Понятие рынка ценных бумаг: организованный рынок ценных бумаг (ОРЦБ) и неорганизованный рынок ценных бумаг (НРЦБ). 2. Участники ОРЦБ. 3. Нормативные правовые документы, регулирующие деятельность банков на рынке ценных бумаг в качестве профессиональных участников. 4. Виды профессиональной деятельности банка на рынке ценных бумаг. 5. Виды лицензий и порядок лицензирования профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг. 6. Порядок участия банков в торгах на ОРЦБ и на НРЦБ	2	1
	<b>Практические занятия</b> 1. Опрос теоретического материала 2. Доклады		
<b>Тема 2. Эмиссионные операции банка</b>	<b>Содержание учебного материала</b> 1. Понятие эмиссионных операций банка. 2. Виды ценных бумаг, эмитируемых банком (акции, облигации, опцион эмитента). 3. Нормативно-правовые акты, регулирующие выпуск банками ценных бумаг. 4. Цели эмиссионных операций банка. 5. Этапы эмиссии ценных бумаг. 6. Решение о размещении ценных бумаг. 7. Государственная регистрация выпуска ценных бумаг. 8. Порядок расчета и выплаты доходов по собственным ценным бумагам банка (дивидендов, процентов, дисконта) 9. Порядок отражения в учете выпуска и выкупа собственных ценных бумаг банка.	2	1



	<p><b>Практические занятия</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Опрос теоретического материала.</li> <li>2. Расчёт сумм дивидендов по акциям.</li> <li>3. Расчёт сумм выплачиваемых доходов по процентным и дисконтным облигациям</li> <li>4. Оформление и бухгалтерский учёт операций по размещению банком выпущенных акций и облигаций.</li> <li>5. Оформление и бухгалтерский учёт операций по выкупу и погашению банком собственных акций.</li> <li>6. Оформление и бухгалтерский учёт выплаты дивидендов.</li> <li>7. Оформление и бухгалтерский учёт погашения банком собственных облигаций.</li> </ol>	<b>4</b>	<b>2</b>
	<p><b>Самостоятельная работа обучающихся</b></p> <p>Самостоятельное изучение Инструкции Банка России от 27 декабря 2013 г. N 148-И "О порядке осуществления процедуры эмиссии ценных бумаг кредитных организаций на территории Российской Федерации"</p>	<b>2</b>	<b>3</b>
<p><b>Тема 3. Неэмиссионные ценные бумаги (Сберегательный (депозитный) сертификат)</b></p>	<p><b>Содержание учебного материала</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Сберегательный (депозитный) сертификат: понятие, виды.</li> <li>2. Условия выпуска и обращения депозитных и сберегательных сертификатов и порядок их регистрации.</li> <li>3. Порядок оформления операций по продаже и погашению сберегательных и депозитных сертификатов и выплате дохода по ним.</li> <li>4. Механизм начисления и выплаты процентов по депозитным и сберегательным сертификатам.</li> <li>5. Бухгалтерский учёт операций по выпуску/погашению сберегательных (депозитных) сертификатов.</li> <li>6. Бухгалтерский учёт начисления и выплаты процентов.</li> </ol>	<b>2</b>	<b>1</b>
	<p><b>Практические занятия</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Оформление документов, необходимых для регистрации условий выпуска и обращения сберегательных (депозитных) сертификатов.</li> <li>2. Оформление и отражение в бухгалтерском учёте операций по размещению банком сберегательных (депозитных) сертификатов.</li> <li>3. Оформление и отражение в бухгалтерском учёте операций по выкупу и погашению сберегательных (депозитных) сертификатов, начислению и выплате процентов по ним.</li> </ol>	<b>2</b>	<b>2</b>

	<p><b>Самостоятельная работа обучающихся</b> Самостоятельное изучение Письма ЦБР от 10 февраля 1992 г. N 14-3-20 "Положение "О сберегательных и депозитных сертификатах кредитных организаций".</p>	<b>2</b>	<b>3</b>
<p><b>Тема 4. Неэмиссионные ценные бумаги (Банковский вексель)</b></p>	<p><b>Содержание учебного материала</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Законодательное регулирование вексельного обращения.</li> <li>2. Банковский вексель: понятие, виды.</li> <li>3. Порядок выпуска векселей банка.</li> <li>4. Схемы обращения простого и переводного векселей.</li> <li>5. Порядок совершения операций по предоставлению кредитов с использованием собственных векселей</li> <li>6. Порядок начисления процентов по векселю.</li> <li>7. Порядок оформления авая по векселю.</li> </ol>	<b>2</b>	<b>1</b>
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Виды и порядок оформления индоссаментов.</li> <li>8. Порядок предъявления векселя к акцепту и платежу.</li> <li>9. Протест векселя. Вексельный иск. Порядок осуществления регресса.</li> <li>10. Порядок оформления и учета операций по инкассированию и домициляции векселей.</li> <li>11. Порядок оформления и учета банковских акцептов, индоссаментов, авалей, выплаты сумм по авалированным векселям;</li> <li>12. Бухгалтерский учет приобретенных векселей.</li> </ol>		
	<p><b>Практические занятия</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Опрос теоретического материала.</li> <li>2. Заполнение реквизитов на бланках на бланках векселей</li> <li>3. Расчет процентов по векселям.</li> <li>4. Документальное оформление и бухгалтерский учёт операций по выдаче и погашению банком собственных векселей (процентных и дисконтных).</li> <li>5. Документальное оформление и бухгалтерский учёт операций по инкассированию и домициляции векселей.</li> </ol>	<b>6</b>	<b>2</b>

<b>Тема 5. Инвестиционные операции банка</b>	<b>Содержание учебного материала</b> 1. Инвестиционные операции банка: понятие, цели. 2. Объекты инвестиционной деятельности банка 3. Виды инвестиционных рисков и методы управления ими. 4. Использование производных финансовых инструментов в целях хеджирования инвестиционных рисков (фьючерсные контракты). 5. Системы информации о рынке ценных бумаг. 6. Сущность фундаментального анализа: понятие, принципы. 7. Сущность технического анализа: понятие, принципы, фигуры технического анализа 8. Портфель ценных бумаг: понятие и виды. 9. Нормативные требования к структуре инвестиционного портфеля банка. 10. Порядок оценки доходности и ликвидности различных видов ценных бумаг 11. Определение эффективности портфеля ценных бумаг. 12. Бухгалтерский учет операций купли-продажи ценных бумаг. 13. Порядок и бухгалтерский учет переоценки ценных бумаг. 14. Порядок формирования и бухгалтерский учёт резервов на возможные потери по ценным бумагам	<b>2</b>	<b>1</b>
	<b>Практические занятия</b> 1. Опрос теоретического материала. 2. Доклады. 3. Расчёт показателей эффективности портфеля ценных бумаг. 4. Отражение на счетах бухгалтерского учёта переоценки ценных бумаг. 5. Определение суммы резерва на возможные потери по ценным бумагам.	<b>2</b>	<b>2</b>
	<b>Самостоятельная работа обучающихся</b> Самостоятельное изучение Федерального закона от 11.03.1997 № 48-ФЗ «О переводном и простом векселе». Самостоятельное изучение ГК РФ (ст.815 Вексель).	<b>2</b>	<b>3</b>

<b>Тема 6. Дилерские операции банка</b>	<b>Содержание учебного материала</b> 1. Понятие дилерской деятельности. 2. Лицензирование дилерской деятельности. 3. Выполнение банком функций дилера на ОРЦБ; требования, предъявляемые к кандидатам в дилеры. 4. Приобретение выпусков государственных ценных бумаг и облигаций Банка России, размещаемых в форме аукциона 5. Порядок участия кредитных организаций в операциях прямого и обратного РЕПО на ОРЦБ, проводимых Банком России 6. Бухгалтерский учет дилерских операций.	<b>2</b>	<b>1</b>
	<b>Практические занятия</b> 1. Опрос теоретического материала 2. Решение кейса 1. Решение задач	<b>2</b>	<b>2</b>
<b>Тема 7. Брокерская деятельность банка</b>	<b>Содержание учебного материала</b> 1. Понятие брокерской деятельности. 2. Лицензирование брокерской деятельности. 3. Брокерские операции банка 4. Договора на брокерское обслуживание (понятие, условия). 5. Сущность и порядок проведения маржинальных сделок. 6. Формирование клиентского портфеля ценных бумаг и управление им. 7. Бухгалтерский учет брокерских операций, порядок оформления и учета брокерских операций банка на первичном и вторичном рынках ценных бумаг	<b>2</b>	<b>1</b>
	<b>Практические занятия</b> 1. Решение кейса 2. Заслушивание докладов	<b>2</b>	<b>2</b>
<b>Тема 8. Депозитарная деятельность коммерческого банка</b>	<b>Содержание учебного материала</b> 1. Понятие депозитарной деятельности. 2. Лицензирование депозитарной деятельности. 3. Участники депозитарных отношений. 4. Договора на депозитарное обслуживание (понятие, условия). 5. Бухгалтерский учет депозитарных операций с ценными бумагами.	<b>2</b>	<b>1</b>

	<b>Практические занятия</b> 1. Опрос теоретического материала 2. Решение кейса	2	2
<b>Тема 9. Доверительное управление ценными бумагами</b>	<b>Содержание учебного материала</b> 1. Понятие доверительного управления ценными бумагами 2. Объекты доверительного управления 3. Функции банков, выступающих в качестве доверительных управляющих. 4. Договор о доверительном управлении. 5. Доходность и рискованность операций доверительного управления 6. Бухгалтерский учёт операций по доверительному управлению имуществом	2	1
	<b>Практические занятия</b> 1. Опрос теоретического материала 2. Заслушивание докладов	2	2
	<b>Самостоятельная работа обучающихся</b> Самостоятельное изучение Федерального закона от 22 апреля 1996 г. N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг"	2	3
<b>Итого по дисциплине</b>		<b>18/24/8</b>	

*заочная форма обучения*

Наименование разделов учебной дисциплины и тем	Содержание учебного материала, практические работы, самостоятельная работа обучающихся	Объем часов	Уровень освоения
1	2	3	4
<b>Раздел ОП.06 Операции банка на фондовом рынке</b>			
<b>Тема 1. Банк как профессиональный участник рынка ценных бумаг</b>	<b>Содержание учебного материала</b> Понятие рынка ценных бумаг: организованный рынок ценных бумаг (ОРЦБ) и неорганизованный рынок ценных бумаг (НРЦБ). Участники ОРЦБ. Нормативные правовые документы, регулирующие деятельность банков на рынке ценных бумаг в качестве профессиональных участников. Виды профессиональной деятельности банка на рынке ценных бумаг. Виды лицензий и порядок лицензирования профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг. Порядок участия банков в торгах на ОРЦБ и на НРЦБ	2	1

<b>Тема 2. Эмиссионные операции банка</b>	<b>Содержание учебного материала</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
	<p>Понятие эмиссионных операций банка. Виды ценных бумаг, эмитируемых банком (акции, облигации, опцион эмитента). Нормативно-правовые акты, регулирующие выпуск банками ценных бумаг. Цели эмиссионных операций банка. Этапы эмиссии ценных бумаг.</p> <p>Решение о размещении ценных бумаг. Государственная регистрация выпуска ценных бумаг. Порядок расчета и выплаты доходов по собственным ценным бумагам банка (дивидендов, процентов, дисконта) Порядок отражения в учете выпуска и выкупа собственных ценных бумаг банка.</p>		
	<b>Практические занятия</b>		
	<p>Опрос теоретического материала. Расчёт сумм дивидендов по акциям.</p> <p>Расчёт сумм выплачиваемых доходов по процентным и дисконтным облигациям</p> <p>Оформление и бухгалтерский учёт операций по размещению банком выпущенных акций и облигаций. Оформление и бухгалтерский учёт операций по выкупу и погашению банком собственных акций. Оформление и бухгалтерский учёт выплаты дивидендов.</p> <p>Оформление и бухгалтерский учёт погашения банком собственных облигаций.</p>	<b>4</b>	<b>2</b>
	<b>Самостоятельная работа обучающихся</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
	Самостоятельное изучение Инструкции Банка России от 27 декабря 2013 г. N 148-И "О порядке осуществления процедуры эмиссии ценных бумаг кредитных организаций на территории Российской Федерации"		
<b>Тема 3. Неэмиссионные ценные бумаги (Сберегательный (депозитный) сертификат)</b>	<b>Содержание учебного материала</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
	<p>Сберегательный (депозитный) сертификат: понятие, виды. Условия выпуска и обращения депозитных и сберегательных сертификатов и порядок их регистрации.</p> <p>Порядок оформления операций по продаже и погашению сберегательных и депозитных сертификатов и выплате дохода по ним. Механизм начисления и выплаты процентов по депозитным и сберегательным сертификатам. 5.Бухгалтерский учет операций по выпуску/погашению сберегательных (депозитных) сертификатов.</p> <p>6.Бухгалтерский учет начисления и выплаты процентов.</p>		
	<b>Практические занятия</b>		
	<p>Оформление документов, необходимых для регистрации условий выпуска и обращения сберегательных (депозитных) сертификатов. Оформление и отражение в бухгалтерском учёте операций по размещению банком сберегательных (депозитных) сертификатов.</p> <p>Оформление и отражение в бухгалтерском учёте операций по выкупу и погашению сберегательных (депозитных) сертификатов, начислению и выплате процентов по ним.</p>	<b>4</b>	<b>2</b>

	<p><b>Самостоятельная работа обучающихся</b> Самостоятельное изучение Письма ЦБР от 10 февраля 1992 г. N 14-3-20 "Положение "О сберегательных и депозитных сертификатах кредитных организаций".</p>	2	3
<p><b>Тема 4. Неэмиссионные ценные бумаги (Банковский вексель)</b></p>	<p><b>Содержание учебного материала</b> Законодательное регулирование вексельного обращения. Банковский вексель: понятие, виды. Порядок выпуска векселей банка. Схемы обращения простого и переводного векселей. Порядок совершения операций по предоставлению кредитов с использованием собственных векселей. Порядок начисления процентов по векселю. Порядок оформления авая по векселю. Виды и порядок оформления индоссамента. Порядок предъявления векселя к акцепту и платежу. Протест векселя. Вексельный иск. Порядок осуществления регресса. Порядок оформления и учета операций по инкассированию и домициляции векселей. Порядок оформления и учета банковских акцептов, индоссаментов, авалей, выплаты сумм по авалированным векселям; Бухгалтерский учет приобретенных векселей.</p>	2	1
	<p><b>Самостоятельная работа обучающихся</b> Опрос теоретического материала. Заполнение реквизитов на бланках на бланках векселей Расчет процентов по векселям. Документальное оформление и бухгалтерский учёт операций по выдаче и погашению банком собственных векселей (процентных и дисконтных). Документальное оформление и бухгалтерский учёт операций по инкассированию и домициляции векселей.</p>	6	3
<p><b>Тема 5. Инвестиционные операции банка</b></p>	<p><b>Самостоятельная работа обучающихся</b> Инвестиционные операции банка: понятие, цели. Объекты инвестиционной деятельности банка. Виды инвестиционных рисков и методы управления ими. Использование производных финансовых инструментов в целях хеджирования инвестиционных рисков (фьючерсные контракты). Системы информации о рынке ценных бумаг. Сущность фундаментального анализа: понятие, принципы. Сущность технического анализа: понятие, принципы, фигуры технического анализа. Портфель ценных бумаг: понятие и виды. Нормативные требования к структуре инвестиционного портфеля банка. Порядок оценки доходности и ликвидности различных видов ценных бумаг. Определение эффективности портфеля ценных бумаг. Бухгалтерский учет операций купли-продажи ценных бумаг. Порядок и бухгалтерский учет переоценки ценных бумаг. Порядок формирования и бухгалтерский учёт резервов на возможные потери по ценным бумагам</p>	2	3
	<p>Расчёт показателей эффективности портфеля ценных бумаг. Отражение на счетах бухгалтерского учёта переоценки ценных бумаг. Определение суммы резерва на возможные потери по ценным бумагам.</p>	2	

	Самостоятельное изучение Федерального закона от 11.03.1997 № 48-ФЗ «О переводном и простом векселе». Самостоятельное изучение ГК РФ (ст.815 Вексель).	2	
<b>Тема 6. Дилерские операции банка</b>	<b>Самостоятельная работа обучающихся</b> Понятие дилерской деятельности. Лицензирование дилерской деятельности. Выполнение банком функций дилера на ОРЦБ; требования, предъявляемые к кандидатам в дилеры. Приобретение выпусков государственных ценных бумаг и облигаций Банка России, размещаемых в форме аукциона. Порядок участия кредитных организаций в операциях прямого и обратного РЕПО на ОРЦБ, проводимых Банком России Бухгалтерский учет дилерских операций.	4	3
<b>Тема 7. Брокерская деятельность банка</b>	<b>Самостоятельная работа обучающихся</b> Понятие брокерской деятельности. Лицензирование брокерской деятельности. Брокерские операции банка. Договора на брокерское обслуживание (понятие, условия). Сущность и порядок проведения маржинальных сделок. Формирование клиентского портфеля ценных бумаг и управление им. Бухгалтерский учет брокерских операций, порядок оформления и учета брокерских операций банка на первичном и вторичном рынках ценных бумаг	4	3
<b>Тема 8. Депозитарная деятельность коммерческого банка</b>	<b>Самостоятельная работа обучающихся</b> Понятие депозитарной деятельности. Лицензирование депозитарной деятельности. Участники депозитарных отношений. Договора на депозитарное обслуживание (понятие, условия). Бухгалтерский учет депозитарных операций с ценными бумагами.	4	3
<b>Тема 9. Доверительное управление ценными бумагами</b>	<b>Самостоятельная работа обучающихся</b> Понятие доверительного управления ценными бумагами. Объекты доверительного управления. Функции банков, выступающих в качестве доверительных управляющих. Договор о доверительном управлении. Доходность и рискованность операций доверительного управления. Бухгалтерский учёт операций по доверительному управлению имуществом	2	3
	Самостоятельное изучение Федерального закона от 22 апреля 1996 г. N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг"	2	
<b>Итого по дисциплине</b>		<b>8/8/32</b>	

Для характеристики уровня освоения учебного материала используются следующие обозначения:

- 1 – ознакомительный (узнавание ранее изученных объектов, свойств);
- 2 – репродуктивный (выполнение деятельности по образцу, инструкции или под руководством);
- 3 – продуктивный (планирование и самостоятельное выполнение деятельности, решение проблемных задач).



### **3. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ**

#### **3.1. Требования к минимальному материально-техническому обеспечению**

Образовательный процесс обеспечивается специальными помещениями, которые представляют собой учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, практических занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, помещения для самостоятельной работы студентов.

Специальные помещения соответствуют действующим противопожарным правилам и нормам, укомплектованы специализированной мебелью.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой, обеспечивающей доступ к сети Интернет и электронной информационно-образовательной среде университета.

*Программное обеспечение:*

1. Desktop School ALNG LicSAPk MVL.
  - a. Office ProPlus All Lng Lic/SA Pack MVL Partners in Learning
  - b. Windows 8/
2. Система тестирования INDIGO
3. Консультант + версия проф.
4. Интернет-браузеры Google Chrome, Firefox

#### **3.2. Информационное обеспечение обучения**

##### **Нормативно-правовые акты:**

1. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 № 51-ФЗ (ред. от 06.04.2015) с изменениями.
2. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 26.01.1996 № 14-ФЗ (ред. от 23.05.2016) с изменениями.
3. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 03.07.2016).
4. Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (ред. от 03.07.2016).
5. Федеральный закон от 22.04.1996 № 39-ФЗ (ред. от 03.07.2016) «О рынке ценных бумаг».
6. Федеральный закон от 11.03.1997 № 48-ФЗ «О переводном и простом векселе».
7. Конвенция о Единообразном Законе о переводном и простом векселе (заключена в Женеве 07.06.1930).
8. Приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 13.08.2009 № 09-33/пз-н «Об особенностях порядка ведения реестра владельцев именных ценных бумаг эмитентами именных ценных бумаг».

9. Инструкция Банка России от 27.12.2013 № 148-И (ред. от 18.05.2015) "О порядке осуществления процедуры эмиссии ценных бумаг кредитных организаций на территории РФ» с изменениями.

10. Положение Банка России от 30.12.1999 № 103-П «О порядке ведения бухгалтерского учёта операций, связанных с выпуском и погашением кредитными организациями сберегательных и депозитных сертификатов» с изменениями и дополнениями.

11. Положение Банка России от 04.08.2003 № 236-П (ред. от 09.09.2015) «О порядке предоставления Банком России кредитным организациям кредитов, обеспеченных залогом (блокировкой) ценных бумаг» с изменениями.

12. Положение Банка России от 20.03.2006 № 283-П (ред. от 01.09.2015) «О порядке формирования кредитными организациями резервов на возможные потери» с изменениями.

13. Положение Банка России от 16.07.2012 № 385-П (ред. от 08.07.2016) «О правилах ведения бухгалтерского учёта в кредитных организациях, расположенных на территории Российской Федерации».

14. Положение Банка России от 30.12.2014 № 454-П (ред. от 01.04.2016) «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».

15. Указание Банка России от 15.07.1998 № 292-У «О временном порядке ведения депозитарных операций с неэмиссионными ценными бумагами».

16. Указание Банка России от 12.11.2009 № 2332-У (ред. от 02.06.2016) «О перечне, формах и порядке составления и представления форм отчетности кредитных организаций в Центральный банк Российской Федерации».

17. Письмо Банка России от 10.02.1992 № 14-3-20 «Положение „О сберегательных и депозитных сертификатах кредитных организаций”» с изменениями

### **Основная литература:**

1. Банковские операции [Электронный ресурс]: учебное пособие /под ред. О.И. Лаврушина. - 3-е изд., перераб.— Москва : КноРус, 2018. — 380 с. - Режим доступа: <https://www.book.ru/book/916995>

2. Выполнение операций с ценными бумагами [Электронный ресурс]: учебник /под ред. Н.Н. Мартыненко, Н.А. Ковалевой. — Москва : КноРус, 2019. — 370 с. - Режим доступа: <https://www.book.ru/book/930193>

3. Банковские операции [Электронный ресурс]: учебное пособие для средн. проф. образования / Коробова Г. Г [и др.]. - М.: Магистр, НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 448 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=493636>

### Дополнительная литература:

1. Маркова, О.М. Операции сберегательных банков [Электронный ресурс]: учебное пособие / О.М. Маркова. - М.: ИД ФОРУМ: НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 288 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/484872>

2. Стародубцева, Е.Б. Рынок ценных бумаг [Электронный ресурс]: учебник / Е.Б. Стародубцева.- М.: ИД ФОРУМ, НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 176 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=517656>

3. Тавасиев, А.М. Банковское дело: словарь официальных терминов с комментариями [Электронный ресурс] / А. М. Тавасиев, Н. К. Алексеев. – 2-е изд., перераб. и доп. – М.: Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2015. – 656 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=513901>

4. Суглобов, А.Е. Операции с ценными бумагами [Электронный ресурс]: учебно-практическое пособие / Суглобов А.Е., Владимирова О.Н. - М.:ЮНИТИ-ДАНА, 2015. - 191 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/891003>

### Интернет-ресурсы:

1. <http://www.cbr.ru/> – Центральный банк России.

2. <http://minfin.ru/ru/> – Министерство финансов

## 4. КОНТРОЛЬ И ОЦЕНКА РЕЗУЛЬТАТОВ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

**Контроль и оценка** результатов освоения дисциплины осуществляется преподавателем в процессе проведения практических занятий, а также выполнения обучающимися самостоятельной работы.

Оценка качества освоения программы дисциплины включает текущий контроль успеваемости, промежуточную аттестацию по итогам освоения дисциплины.

Результаты обучения (умения, знания)	Формы контроля результатов обучения
<b>В результате освоения дисциплины обучающийся должен уметь:</b>	
Консультировать клиентов по условиям обращения и погашения собственных ценных бумаг, о видах и условиях предоставления посреднических услуг на рынке ценных бумаг, о рисках вложений денежных средств в ценные бумаги	Практические задания, опросы, доклады, кейс-задача, контрольная работа Дифференцированный зачет
Оформлять документы по выпуску и продаже ценных бумаг банка.	Практические задания, опросы, доклады, кейс-задача, контрольная работа Дифференцированный зачет
Составлять отчетность по ценным бумагам	Практические задания, опросы, доклады, кейс-задача,

	контрольная работа Дифференцированный зачет
отражать в учете выпуск и выкуп ценных бумаг банка	Практические задания, опросы, доклады, кейс-задача, контрольная работа Дифференцированный зачет
рассчитывать, оформлять и отражать в учете начисление и выплату доходов (дивидендов, процентов, дисконта) по ценным бумагам банка	Практические задания, опросы, доклады, кейс-задача, контрольная работа Дифференцированный зачет
рассчитывать, оформлять и отражать в учете начисление и выплату доходов (дивидендов, процентов, дисконта) по ценным бумагам банка	Практические задания, опросы, доклады, кейс-задача, контрольная работа Дифференцированный зачет
проводить сравнительную оценку инвестиционного качества ценных бумаг, оценивать степень рискованности инвестиций в различные виды ценных бумаг	Практические задания, опросы, доклады, кейс-задача, контрольная работа Дифференцированный зачет
оформлять документы при совершении операций с ценными бумагами сторонних эмитентов на организованном рынке ценных бумаг	Практические задания, опросы, доклады, кейс-задача, контрольная работа Дифференцированный зачет
оформлять документы при совершении внебиржевых операций купли-продажи ценных бумаг сторонних эмитентов	Практические задания, опросы, доклады, кейс-задача, контрольная работа Дифференцированный зачет
совершать операции по учету векселей сторонних эмитентов	Практические задания, опросы, доклады, кейс-задача, контрольная работа Дифференцированный зачет
осуществлять и оформлять комиссионные операции с векселями	Практические задания, опросы, доклады, кейс-задача, контрольная работа Дифференцированный зачет
отражать в учете операции по приобретению и выбытию ценных бумаг сторонних эмитентов и возникающие при этом доходы и расходы	Практические задания, опросы, доклады, кейс-задача, контрольная работа Дифференцированный зачет
рассчитывать и отражать в учете суммы резервов на возможные потери по приобретенным ценным бумагам	Практические задания, опросы, доклады, кейс-задача, контрольная работа Дифференцированный зачет
проводить и отражать в учете переоценку приобретенных ценных бумаг	Практические задания, опросы, доклады, кейс-задача, контрольная работа Дифференцированный зачет
оформлять и отражать в учете брокерские операции	Практические задания, опросы, доклады, кейс-задача, контрольная работа Дифференцированный зачет
оформлять и отражать в учете операции по	Практические задания,

доверительному управлению	опросы, доклады, кейс-задача, контрольная работа Дифференцированный зачет
оформлять и отражать в учете депозитарные операции	Практические задания, опросы, доклады, кейс-задача, контрольная работа Дифференцированный зачет
рассчитывать и взыскивать суммы вознаграждения за посреднические операции с ценными бумагами	Практические задания, опросы, доклады, кейс-задача, контрольная работа Дифференцированный зачет
использовать специализированное программное обеспечение для совершения операций с ценными бумагами	Практические задания, опросы, доклады, кейс-задача, контрольная работа Дифференцированный зачет
<b>В результате освоения дисциплины обучающийся должен знать:</b>	
Нормы международного права в области вексельного обращения	Опросы, доклады, Дифференцированный зачет
Нормативные правовые документы, регулирующие выпуск и обращение ценных бумаг, деятельность кредитных организаций на рынке ценных бумаг в качестве эмитентов, инвесторов и профессиональных участников.	Опросы, доклады, Дифференцированный зачет
Принципы отражения вложений в ценные бумаги на счетах бухгалтерского учета, классификацию ценных бумаг в целях их бухгалтерского учета	Опросы, доклады, Дифференцированный зачет
Порядок регистрации и выпуска в обращение долевых и долговых эмиссионных ценных бумаг	Опросы, доклады, Дифференцированный зачет
Порядок выплаты дохода по долевым и долговым эмиссионным ценным бумагам	Опросы, доклады, Дифференцированный зачет
Порядок составления и представления отчета по ценным бумагам	Опросы, доклады, Дифференцированный зачет
Условия выпуска и обращения депозитных и сберегательных сертификатов и порядок их регистрации	Опросы, доклады, Дифференцированный зачет
Порядок оформления операций по продаже и погашению сберегательных и депозитных сертификатов и выплате дохода по ним	Опросы, доклады, Дифференцированный зачет
Порядок выпуска и обращения собственных векселей банка	Опросы, доклады, Дифференцированный зачет
Порядок расчета и выплаты доходов по собственным ценным бумагам банка (дивидендов, процентов, дисконта)	Опросы, доклады, Дифференцированный зачет
Порядок отражения в учете выпуска и выкупа собственных ценных бумаг банка	Опросы, доклады, Дифференцированный зачет
Порядок оценки доходности и ликвидности различных видов ценных бумаг	Опросы, доклады, Дифференцированный зачет
Порядок определения степени инвестиционного риска и эффективности вложений в ценные бумаги, сущность фундаментального и	Опросы, доклады, Дифференцированный зачет

технического анализа инвестиционных свойств ценных бумаг	
Информационные системы, обслуживающие рынок ценных бумаг	Опросы, доклады, Дифференцированный зачет
Виды операций, осуществляемых банками на организованном рынке ценных бумаг и их документальное оформление, порядок проведения торгов на организованном рынке ценных бумаг	Опросы, доклады, Дифференцированный зачет
Порядок отражения в учете наличия и движения приобретенных банком ценных бумаг	Опросы, доклады, Дифференцированный зачет
Порядок создания резервов на возможные потери по ценным бумагам	Опросы, доклады, Дифференцированный зачет
Порядок переоценки ценных бумаг	Опросы, доклады, Дифференцированный зачет
Порядок совершения операций по предоставлению кредитов с использованием собственных векселей	Опросы, доклады, Дифференцированный зачет
Порядок осуществления банком учетных операций	Опросы, доклады, Дифференцированный зачет
Порядок работы банка с не погашенными в срок векселями	Опросы, доклады, Дифференцированный зачет
Порядок оформления и учета операций по инкассированию и домициляции векселей	Опросы, доклады, Дифференцированный зачет
Порядок оформления и учета банковских акцептов, индоссаментов, авалей, выплаты сумм по авалированным векселям	Опросы, доклады, Дифференцированный зачет
Порядок оформления и учета брокерских операций банка на первичном и вторичном рынках ценных бумаг	Опросы, доклады, Дифференцированный зачет
Порядок оформления и учета операций доверительного управления	Опросы, доклады, Дифференцированный зачет
Условия создания общих фондов банковского управления и регламентация их деятельности	Опросы, доклады, Дифференцированный зачет
Состав и содержание отчетности кредитных организаций как доверительных управляющих	Опросы, доклады, Дифференцированный зачет
Порядок предоставления депозитарных услуг	Опросы, доклады, Дифференцированный зачет
Порядок бухгалтерского учета депозитарных операций	Опросы, доклады, Дифференцированный зачет
Порядок определения и взыскания сумм вознаграждения за посреднические операции с ценными бумагами	Опросы, доклады, Дифференцированный зачет
Типичные нарушения при выполнении операций с ценными бумагами.	Опросы, доклады, Дифференцированный зачет