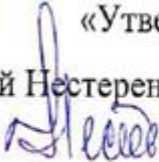


ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ  
УЧРЕЖДЕНИЕ  
ИНКЛЮЗИВНОГО ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
«МОСКОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ГУМАНИТАРНО ЭКОНОМИЧЕСКИЙ  
УНИВЕРСИТЕТ»

---

КАФЕДРА финансов, бухгалтерского учета и налогообложения

«Утверждаю»  
Зав. кафедрой Нестеренко Ю.Н.  


27 мая 2021 г.

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ  
ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

**ФИНАНСОВОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ И ПРОГНОЗИРОВАНИЕ**

образовательная программа направления подготовки

38.04.02 Менеджмент  
шифр, наименование

**Профиль подготовки**

**Финансовый менеджмент**

Квалификация (степень) выпускника: «магистр»

Составитель: зав. кафедрой финансов, бухгалтерского учета и налогообложения МГГЭУ  
Нестеренко Ю.Н.

Фонд оценочных средств рассмотрен и одобрен на заседании кафедры финансов,  
бухгалтерского учета и налогообложения, протокол №11 от «27» мая 2021 г.

Рецензент:

 Махмудов А.Р.

доцент кафедры ФБУН  
(должность, место работы)

«27» 05 2021 г.

Согласовано:

*Представитель работодателя*

*или объединения работодателей*

 Гагарина М.В.

Инженер по подготовке кадров,  
служба профориентации, обучения и  
развития персонала Московского  
метрополитена.  
(должность, место работы)

«28» 05 2021 г.

Дополнения и изменения, внесенные в фонд оценочных средств, утверждены на заседании  
кафедры \_\_\_\_\_,

протокол № \_\_\_\_ от « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_ / Ф.И.О/

Дополнения и изменения, внесенные в фонд оценочных средств, утверждены на заседании  
кафедры \_\_\_\_\_,

протокол № \_\_\_\_ от « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_ / Ф.И.О/

Дополнения и изменения, внесенные в фонд оценочных средств, утверждены на заседании  
кафедры \_\_\_\_\_,

протокол № \_\_\_\_ от « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_ / Ф.И.О/

## Содержание

1. Паспорт фонда оценочных средств
2. Перечень оценочных средств
3. Описание показателей и критериев оценивания компетенций
4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания результатов обучения, характеризующих этапы формирования компетенций
5. Материалы для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации

## 1. ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине «Финансовое планирование и прогнозирование»

Оценочные средства составлены в соответствии с рабочей программой дисциплины и представляют собой совокупность контрольно-измерительных материалов (типовые задачи, контрольные работы, тесты и др.), предназначенных для измерения уровня достижения обучающимися установленных результатов обучения.

Оценочные средства используются при проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации.

Таблица 1 - Перечень компетенций, формируемых в процессе освоения дисциплины

<b>Код компетенции</b>	<b>Наименование результата обучения</b>
<i>УК-1</i>	Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий
<i>ОПК-2</i>	Способен применять современные техники и методики сбора данных, продвинутые методы их обработки и анализа, в том числе использовать интеллектуальные информационно-аналитические системы, при решении управленческих и исследовательских задач
<i>ОПК-4</i>	Способен руководить проектной и процессной деятельностью в организации с использованием современных практик управления, лидерских и коммуникативных навыков, выявлять и оценивать новые рыночные возможности, разрабатывать стратегии создания и развития инновационных направлений деятельности и соответствующие им бизнес-модели организаций

Конечными результатами освоения дисциплины являются сформированные когнитивные дескрипторы «знать», «уметь», «владеть», расписанные по отдельным компетенциям. Формирование дескрипторов происходит в течение всего семестра по этапам в рамках контактной работы, включающей различные виды занятий и самостоятельной работы, с применением различных форм и методов обучения (табл. 2).

Таблица 2 - Формирование компетенций в процессе изучения дисциплины:

Код компетенции	Уровень освоения компетенций	Индикаторы достижения компетенций	Вид учебных занятий <sup>1</sup> , работы, формы и методы обучения, способствующие формированию и развитию компетенций <sup>2</sup>	Контролируемые разделы и темы дисциплины <sup>3</sup>	Оценочные средства, используемые для оценки уровня сформированности компетенции <sup>4</sup>
УК-1	Знает				
	Недостаточный уровень	<i>УК-1.3-1. Не знает методологию системного анализа, принципы разработки стратегии действий</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа	Тема 1. Содержание и задачи финансового планирования и бюджетирования Тема 2. Методология финансового планирования	Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа
	Базовый уровень	<i>УК-1.3-1. На базовом уровне знает методологию системного анализа, принципы разработки стратегии действий</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа	Тема 3. Модели и методы, используемые в долгосрочном финансовом планировании Тема 4. Финансовое прогнозирование в финансовом управлении предприятием	Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа
	Средний уровень	<i>УК-1.3-1. На среднем уровне знает методологию системного анализа, принципы разработки стратегии действий</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа	Тема 5. Прогнозирование финансовой устойчивости предприятия. Модели прогнозирования банкротства	Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа

<sup>1</sup> Лекционные занятия, практические занятия, лабораторные занятия, самостоятельная работа...

<sup>2</sup> Необходимо указать активные и интерактивные методы обучения (например, интерактивная лекция, работа в малых группах, методы мозгового штурма и т.д.), способствующие развитию у обучающихся навыков командной работы, межличностной коммуникации, принятия решений, лидерских качеств.

<sup>3</sup> Наименование темы (раздела) берется из рабочей программы дисциплины.

<sup>4</sup> Оценочное средство должно выбираться с учетом запланированных результатов освоения дисциплины, например:

«Знать» – собеседование, коллоквиум, тест...

«Уметь», «Владеть» – индивидуальный или групповой проект, кейс-задача, деловая (ролевая)

игра, портфолио...

				предприятия Тема 6. Бюджетирование в системе финансового планирования	Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа
Высокий уровень	<i>УК-1.3-1. На высоком уровне знает методологию системного анализа, принципы разработки стратегии действий</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа			
Умеет					
Недостаточный уровень	<i>УК-1.У-1. Не умеет анализировать и выявлять проблемные ситуации, проектировать процессы по их устранению</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа		Тема 1. Содержание и задачи финансового планирования и бюджетирования Тема 2. Методология финансового планирования Тема 3. Модели и методы, используемые в долгосрочном финансовом планировании	Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа
Базовый уровень	<i>УК-1.У-1. На базовом уровне умеет анализировать и выявлять проблемные ситуации, проектировать процессы по их устранению</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа		Тема 4. Финансовое прогнозирование в финансовом управлении предприятием Тема 5. Прогнозирование финансовой устойчивости предприятия. Модели прогнозирования банкротства предприятия	Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа
Средний уровень	<i>УК-1.У-1. На среднем уровне умеет анализировать и выявлять проблемные ситуации, проектировать процессы по их устранению</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа		Тема 6. Бюджетирование в системе финансового планирования	Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа
Высокий уровень	<i>УК-1 У-1. На высоком уровне умеет анализировать и выявлять проблемные</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ,			Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа

		<i>ситуации, проектировать процессы по их устранению</i>	самостоятельная работа		
Владеет					
Недостаточный уровень	<i>УК-1.В-1. Не владеет навыками критического анализа и решения проблемных ситуаций на основе системного подхода и разработки стратегии действий</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа	Тема 1. Содержание и задачи финансового планирования и бюджетирования Тема 2. Методология финансового планирования Тема 3. Модели и методы, используемые в долгосрочном финансовом планировании	Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа	
Базовый уровень	<i>УК-1.В-1. На базовом уровне владеет навыками критического анализа и решения проблемных ситуаций на основе системного подхода и разработки стратегии действий</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа	Тема 4. Финансовое прогнозирование в финансовом управлении предприятием Тема 5. Прогнозирование финансовой устойчивости предприятия. Модели прогнозирования банкротства предприятия	Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа	
Средний уровень	<i>УК-1.В-1. На среднем уровне владеет навыками критического анализа и решения проблемных ситуаций на основе системного подхода и разработки стратегии действий</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа	Тема 6. Бюджетирование в системе финансового планирования	Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа	
Высокий уровень	<i>УК-1.В-1. На высоком уровне владеет навыками критического анализа и решения проблемных</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа		Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа	

		<i>ситуаций на основе системного подхода и разработки стратегии действий</i>			
ОПК-2	Знает				
	Недостаточный уровень	<i>ОПК-2.3-1. Не знает современные техники и методики сбора данных, продвинутые методы их обработки и анализа при решении управленческих и исследовательских задач</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа	Тема 1. Содержание и задачи финансового планирования и бюджетирования Тема 2. Методология финансового планирования Тема 3. Модели и методы, используемые в долгосрочном финансовом планировании Тема 4. Финансовое прогнозирование в финансовом управлении предприятием Тема 5. Прогнозирование финансовой устойчивости предприятия. Модели прогнозирования банкротства предприятия Тема 6. Бюджетирование в системе финансового планирования	Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа
	Базовый уровень	<i>ОПК-2.3-1. На базовом уровне знает современные техники и методики сбора данных, продвинутые методы их обработки и анализа при решении управленческих и исследовательских задач</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа		Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа
	Средний уровень	<i>ОПК-2.3-1. На среднем уровне знает современные техники и методики сбора данных, продвинутые методы их обработки и анализа при решении управленческих и исследовательских задач</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа		Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа



	Высокий уровень	<i>ОПК-2.3-1. На высоком уровне знает современные техники и методики сбора данных, продвинутые методы их обработки и анализа при решении управленческих и исследовательских задач</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа		Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа
Умеет					
	Недостаточный уровень	<i>ОПК-2.У-1. Не умеет применять современные техники и методики сбора данных, продвинутые методы их обработки и анализа, в том числе использовать интеллектуальные информационно-аналитические системы, при решении управленческих и исследовательских задач</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа	Тема 1. Содержание и задачи финансового планирования и бюджетирования Тема 2. Методология финансового планирования Тема 3. Модели и методы, используемые в долгосрочном финансовом планировании Тема 4. Финансовое прогнозирование в финансовом управлении предприятием Тема 5. Прогнозирование финансовой устойчивости предприятия. Модели прогнозирования банкротства предприятия	Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа
	Базовый уровень	<i>ОПК-2.У-1. На базовом уровне умеет применять современные техники и методики сбора данных, продвинутые методы их обработки и анализа, в том числе использовать</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа	Тема 6. Бюджетирование в системе финансового планирования	Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа

		<i>интеллектуальные информационно-аналитические системы, при решении управленческих и исследовательских задач</i>			
	Средний уровень	<i>ОПК-2.У-1. На среднем уровне умеет применять современные техники и методики сбора данных, продвинутые методы их обработки и анализа, в том числе использовать интеллектуальные информационно-аналитические системы, при решении управленческих и исследовательских задач</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа		Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа
	Высокий уровень	<i>ОПК-2.У-1. На высоком уровне умеет применять современные техники и методики сбора данных, продвинутые методы их обработки и анализа, в том числе использовать интеллектуальные информационно-аналитические системы, при решении</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа		Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа

		<i>управленческих и исследовательских задач</i>			
	Владеет				
Недостаточный уровень	<i>ОПК-2.В-1. Не владеет навыками сбора данных, обработки и анализа, в том числе с применением интеллектуальных информационно-аналитических систем при решении управленческих и исследовательских задач</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа	Тема 1. Содержание и задачи финансового планирования и бюджетирования Тема 2. Методология финансового планирования Тема 3. Модели и методы, используемые в долгосрочном финансовом планировании Тема 4. Финансовое прогнозирование в финансовом управлении предприятием	Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа	
Базовый уровень	<i>ОПК-2.В-1. На базовом уровне владеет навыками сбора данных, обработки и анализа, в том числе с применением интеллектуальных информационно-аналитических систем при решении управленческих и исследовательских задач</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа	Тема 5. Прогнозирование финансовой устойчивости предприятия. Модели прогнозирования банкротства предприятия Тема 6. Бюджетирование в системе финансового планирования	Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа	
Средний уровень	<i>ОПК-2.В-1. На среднем уровне владеет навыками сбора данных, обработки и анализа, в</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа		Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа	

		<i>том числе с применением интеллектуальных информационно-аналитических систем при решении управленческих и исследовательских задач</i>			
	Высокий уровень	<i>ОПК-2.В-1. На высоком уровне владеет навыками сбора данных, обработки и анализа, в том числе с применением интеллектуальных информационно-аналитических систем при решении управленческих и исследовательских задач</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа		Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа
ОПК-4	Знает				
	Недостаточный уровень	<i>ОПК-4.3-1. Не знает основные положения экономической, организационной и управленческой теории, инновационные подходы к управлению</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа	Тема 1. Содержание и задачи финансового планирования и бюджетирования Тема 2. Методология финансового планирования Тема 3. Модели и методы, используемые в долгосрочном финансовом планировании	Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа
	Базовый уровень	<i>ОПК-4.3-1. На базовом уровне знает основные положения экономической,</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ,	Тема 4. Финансовое прогнозирование в финансовом управлении	Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа

		<i>организационной и управленческой теории, инновационные подходы к управлению</i>	самостоятельная работа	предприятием Тема 5. Прогнозирование финансовой устойчивости предприятия. Модели прогнозирования банкротства предприятия Тема 6. Бюджетирование в системе финансового планирования	
Средний уровень		<i>ОПК-4.3-1. На среднем уровне знает основные положения экономической, организационной и управленческой теории, инновационные подходы к управлению</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа		Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа
Высокий уровень		<i>ОПК-4.3-1. На высоком уровне знает основные положения экономической, организационной и управленческой теории, инновационные подходы к управлению</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа		Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа
Умеет					
Недостаточный уровень		<i>ОПК-4-2.У-1. Не умеет использовать фундаментальные знания экономической, организационной и управленческой теории, инновационные подходы для решения</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа	Тема 1. Содержание и задачи финансового планирования и бюджетирования Тема 2. Методология финансового планирования Тема 3. Модели и методы, используемые в долгосрочном финансовом планировании	Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа

		<i>практических и(или) исследовательских задач</i>		Тема 4. Финансовое прогнозирование в финансовом управлении предприятием Тема 5. Прогнозирование финансовой устойчивости предприятия. Модели прогнозирования банкротства предприятия Тема 6. Бюджетирование в системе финансового планирования	
Базовый уровень	<i>ОПК-4.У-1. На базовом уровне умеет использовать фундаментальные знания экономической, организационной и управленческой теории, инновационные подходы для решения практических и(или) исследовательских задач</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа			Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа
Средний уровень	<i>ОПК-4.У-1. На среднем уровне умеет использовать фундаментальные знания экономической, организационной и управленческой теории, инновационные подходы для решения практических и(или) исследовательских задач</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа			Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа
Высокий уровень	<i>ОПК-4.У-1. На высоком уровне умеет использовать фундаментальные знания экономической, организационной и управленческой</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа			Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа

		<i>теории, инновационные подходы для решения практических и(или) исследовательских задач</i>			
Владеет					
Недостаточный уровень	<i>ОПК-4.В-1. Не владеет навыками выбора методов решения практических и исследовательских задач на основе экономической, организационной и управленческой теории, применения инновационных подходов для решения практических задач</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа	Тема 1. Содержание и задачи финансового планирования и бюджетирования Тема 2. Методология финансового планирования Тема 3. Модели и методы, используемые в долгосрочном финансовом планировании Тема 4. Финансовое прогнозирование в финансовом управлении предприятием	Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа	
Базовый уровень	<i>ОПК-4.В-1. На базовом уровне владеет навыками выбора методов решения практических и исследовательских задач на основе экономической, организационной и управленческой теории, применения инновационных подходов для решения практических задач</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа	Тема 5. Прогнозирование финансовой устойчивости предприятия. Модели прогнозирования банкротства предприятия Тема 6. Бюджетирование в системе финансового планирования	Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа	
Средний уровень	<i>ОПК-4.В-1. На среднем уровне</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции,		Опрос, тест, решение практических задач,	

		<i>владеет навыками выбора методов решения практических и исследовательских задач на основе экономической, организационной и управленческой теории, применения инновационных подходов для решения практических задач</i>	практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа		курсовая работа
	Высокий уровень	<i>ОПК-4.В-1. На высоком уровне владеет навыками выбора методов решения практических и исследовательских задач на основе экономической, организационной и управленческой теории, применения инновационных подходов для решения практических задач</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа		Опрос, тест, решение практических задач, курсовая работа

## 2. ПЕРЕЧЕНЬ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ<sup>5</sup>

Таблица 3

<sup>5</sup> Указываются оценочные средства, применяемые в ходе реализации рабочей программы данной дисциплины.



№	Наименование оценочного средства	Характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в ФОС
1	Коллоквиум	Средство контроля усвоения учебного материала темы, раздела или разделов дисциплины, организованное как учебное занятие в виде собеседования преподавателя с обучающимися.	Вопросы по темам/разделам дисциплины

№	Наименование оценочного средства	Характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в ФОС
2	Тест	Средство, позволяющее оценить уровень знаний обучающегося путем выбора им одного из нескольких вариантов ответов на поставленный вопрос. Возможно использование тестовых вопросов, предусматривающих ввод обучающимся короткого и однозначного ответа на поставленный вопрос.	Тестовые задания
3	Решение разноуровневых задач (заданий)	<p>Различают задачи и задания:</p> <p>а) репродуктивного уровня, позволяющие оценивать и диагностировать знание фактического материала (базовые понятия, алгоритмы, факты) и умение правильно использовать специальные термины и понятия, узнавание объектов изучения в рамках определенного раздела дисциплины;</p> <p>б) реконструктивного уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения синтезировать, анализировать, обобщать фактический и теоретический материал с формулированием конкретных выводов, установлением причинно-следственных связей;</p> <p>в) творческого уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения, интегрировать знания различных областей, аргументировать собственную точку зрения.</p>	Комплект разноуровневых задач (заданий)

### **3. ОПИСАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ И КРИТЕРИЕВ ОЦЕНИВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ**

Оценивание результатов обучения по дисциплине «Финансовое планирование и прогнозирование» осуществляется в соответствии с Положением о текущем контроле успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся.

Предусмотрены следующие виды контроля: текущий контроль (осуществление контроля всех видов аудиторной и внеаудиторной деятельности обучающегося с целью получения первичной информации о ходе усвоения отдельных элементов содержания дисциплины) и промежуточная аттестация (оценивается уровень и качество подготовки по дисциплине в целом).

Показатели и критерии оценивания компетенций, формируемых в процессе освоения данной дисциплины, описаны в табл. 4.

Таблица 4.

Код компетенции	Уровень освоения компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Критерии оценивания результатов обучения
УК-1	Знает		
	Недостаточный уровень Оценка «не зачтено»	<i>УК-1.3-1. Не знает методологию системного анализа, принципы разработки стратегии действий</i>	Магистрант не способен самостоятельно выделять главные положения в изученном материале дисциплины. Не знает ответы на вопросы.
	Базовый уровень Оценка, «зачтено»	<i>УК-1.3-1. На базовом уровне знает методологию системного анализа, принципы разработки стратегии действий</i>	Содержание курса освоено частично, не может ответить на ряд вопросов
	Средний уровень Оценка «зачтено»	<i>УК-1.3-1. На среднем уровне знает методологию системного анализа, принципы разработки стратегии действий</i>	Содержание курса освоено полностью, ответы на некоторые вопросы формулируются не достаточно полно
	Высокий уровень Оценка «зачтено»	<i>УК-1.3-1. На высоком уровне знает методологию системного анализа, принципы разработки стратегии действий</i>	Магистрант способен самостоятельно выделять главные положения в изученном материале. Ответы на вопросы полные
Умеет			

Недостаточный уровень Оценка «не зачтено»	<i>УК-1. У-1. Не умеет анализировать и выявлять проблемные ситуации, проектировать процессы по их устранению</i>	Магистрант не умеет использовать полученную информацию и интерпретировать её.
Базовый уровень Оценка, «зачтено»	<i>УК-1. У-1. На базовом уровне умеет анализировать и выявлять проблемные ситуации, проектировать процессы по их устранению</i>	Содержание курса освоено частично, не может ответить на ряд вопросов
Средний уровень Оценка «зачтено»	<i>УК-1. У-1. На среднем уровне умеет анализировать и выявлять проблемные ситуации, проектировать процессы по их устранению</i>	Содержание курса освоено полностью, ответы на некоторые вопросы формулируются не достаточно полно
Высокий уровень Оценка «зачтено»	<i>УК-1 У-1. На высоком уровне умеет анализировать и выявлять проблемные ситуации, проектировать</i>	Магистрант умеет использовать полученную информацию и интерпретировать её.

		<i>процессы по их устранению</i>	
			Владеет
Недостаточный уровень Оценка «не зачтено»	<i>УК-1.В-1. Не владеет навыками критического анализа и решения проблемных ситуаций на основе системного подхода и разработки стратегии действий</i>		Магистрант не владеет приемами и способами проведения самостоятельного исследования в нестандартных ситуациях и не готов нести социальную и этическую ответственность за принятые решения
Базовый уровень Оценка, «зачтено»	<i>УК-1.В-1. На базовом уровне владеет навыками критического анализа и решения проблемных ситуаций на основе системного подхода и разработки стратегии действий</i>		Содержание курса освоено частично, не может ответить на ряд вопросов
Средний уровень Оценка «зачтено»	<i>УК-1.В-1. На среднем уровне владеет навыками критического анализа и решения проблемных ситуаций на основе системного подхода и разработки стратегии действий</i>		Содержание курса освоено полностью, ответы на некоторые вопросы формулируются не достаточно полно

	Высокий уровень Оценка «зачтено»	<i>УК-1.В-1. На высоком уровне владеет навыками критического анализа и решения проблемных ситуаций на основе системного подхода и разработки стратегии действий</i>	Магистрант владеет навыками экономического анализа и применения финансового планирования
ОПК-2	Знает		
	Недостаточный уровень Оценка «не зачтено»	<i>ОПК-2.3-1. Не знает современные техники и методики сбора данных, продвинутые методы их обработки и анализа при решении управленческих и исследовательских задач</i>	Магистрант не способен самостоятельно выделять главные положения в изученном материале дисциплины. Не знает принципы финансового планирования и прогнозирования, методы его проведения
	Базовый уровень Оценка, «зачтено»	<i>ОПК-2.3-1. На базовом уровне знает современные техники и методики сбора данных, продвинутые методы их обработки и анализа при решении управленческих и исследовательских</i>	Магистрант усвоил основное содержание материала дисциплины, но имеет пробелы в усвоении материала. Имеет несистематизированные знания - о принципах финансового планирования и прогнозирования, методов его проведения, в том числе в нестандартных ситуациях; - методах формирования корпоративной стратегии на основе результатов финансового планирования и прогнозирования

		<i>задач</i>	
Средний уровень Оценка «зачтено»	<i>ОПК-2.3-1. На среднем уровне знает современные техники и методики сбора данных, продвинутые методы их обработки и анализа при решении управленческих и исследовательских задач</i>		Магистрант способен самостоятельно выделять главные положения в изученном материале. Знает принципы финансового планирования и прогнозирования, методы его проведения На хорошем уровне демонстрирует знания - принципов финансового планирования и прогнозирования, методов его проведения, в том числе в нестандартных ситуациях; - методов формирования корпоративной стратегии на основе результатов финансового планирования и прогнозирования
Высокий уровень Оценка «зачтено»	<i>ОПК-2.3-1. На высоком уровне знает современные техники и методики сбора данных, продвинутые методы их обработки и анализа при решении управленческих и исследовательских задач</i>		Магистрант знает, понимает, выделяет главные положения в изученном материале и способен дать краткую характеристику основным идеям проработанного материала дисциплины. Показывает глубокие знания - принципов финансового планирования и прогнозирования, методов его проведения, в том числе в нестандартных ситуациях; - методов формирования корпоративной стратегии на основе результатов финансового планирования и прогнозирования
<b>Умеет</b>			
Недостаточный уровень Оценка «неудовлетворительно»	<i>ОПК-2.У-1. Не умеет применять современные техники и методики сбора данных, продвинутые</i>		Магистрант не умеет - проводить анализ финансовых рисков, и нести ответственность за эффективность управленческих решений; - творчески подходить к результатам финансового планирования и прогнозирования; - разрабатывать корпоративную стратегию, программы организационного развития на основе результатов финансового планирования и прогнозирования,



		<i>методы их обработки и анализа, в том числе использовать интеллектуальные информационно-аналитические системы, при решении управленческих и исследовательских задач</i>	- применять количественные и качественные методы финансового планирования и прогнозирования при принятии прогнозных решений и строить финансово-экономические и организационно-управленческие модели
Базовый уровень Оценка, «удовлетворительно»	<i>ОПК-2.У-1. На базовом уровне умеет применять современные техники и методики сбора данных, продвинутые методы их обработки и анализа, в том числе использовать интеллектуальные информационно-аналитические системы, при решении управленческих и исследовательских задач</i>	Магистрант испытывает затруднения при	<ul style="list-style-type: none"> <li>- проведении анализа финансовых рисков;</li> <li>- творчески подходить при получении результатов финансового планирования и прогнозирования;</li> <li>- разработке корпоративной стратегии, программы организационного развития на основе результатов финансового планирования и прогнозирования,</li> <li>- применении количественных и качественных методов финансового планирования и прогнозирования при принятии прогнозных решений и построении финансово-экономических и организационно-управленческих моделей</li> </ul>
Средний уровень Оценка «хорошо»	<i>ОПК-2.У-1. На среднем уровне умеет применять современные техники и методики</i>	Магистрант умеет самостоятельно	<ul style="list-style-type: none"> <li>- проводить анализ финансовых рисков, и нести ответственность за эффективность управленческих решений;</li> <li>- творчески подходить к результатам финансового планирования и прогнозирования;</li> <li>- разрабатывать корпоративную стратегию, программы организационного развития на основе результатов финансового планирования и прогнозирования,</li> </ul>

		<i>сбора данных, продвинутые методы их обработки и анализа, в том числе использовать интеллектуальные информационно-аналитические системы, при решении управленческих и исследовательских задач</i>	- применять количественные и качественные методы финансового планирования и прогнозирования при принятии прогнозных решений и строить финансово-экономические и организационно-управленческие модели
Высокий уровень Оценка «отлично»	<i>ОПК-2.У-1. На высоком уровне умеет применять современные техники и методики сбора данных, продвинутые методы их обработки и анализа, в том числе использовать интеллектуальные информационно-аналитические системы, при решении управленческих и исследовательских задач</i>		Магистрант умеет на высоком уровне <ul style="list-style-type: none"> <li>- проводить анализ финансовых рисков, и нести ответственность за эффективность управленческих решений;</li> <li>- творчески подходить к результатам финансового планирования и прогнозирования;</li> <li>- разрабатывать корпоративную стратегию, программы организационного развития на основе результатов финансового планирования и прогнозирования,</li> <li>- применять количественные и качественные методы финансового планирования и прогнозирования при принятии прогнозных решений и строить финансово-экономические и организационно-управленческие модели</li> </ul>
Владеет			
Недостаточный уровень	<i>ОПК-2.В-1. Не владеет</i>		Магистрант не владеет навыками <ul style="list-style-type: none"> <li>- применения методов финансового планирования и прогнозирования на практике</li> <li>- разработки финансовых планов и системы бюджетов</li> </ul>

Оценка «неудовлетворительно»	<i>навыками сбора данных, обработки и анализа, в том числе с применением интеллектуальных информационно-аналитических систем при решении управленческих и исследовательских задач</i>	
Базовый уровень Оценка, «удовлетворительно»	<i>ОПК-2.В-1. На базовом уровне владеет навыками сбора данных, обработки и анализа, в том числе с применением интеллектуальных информационно-аналитических систем при решении управленческих и исследовательских задач</i>	Магистрант владеет основными навыками - применения методов финансового планирования и прогнозирования на практике - разработки финансовых планов и системы бюджетов
Средний уровень Оценка «хорошо»	<i>ОПК-2.В-1. На среднем уровне владеет навыками сбора данных, обработки и анализа, в том числе с применением интеллектуальных информационно-аналитических систем при решении</i>	Магистрант владеет знаниями всего изученного материала, владеет навыками: - применения методов финансового планирования и прогнозирования на практике - разработки финансовых планов и системы бюджетов и принятия эффективных управленческих решений на основе полученных показателей  Магистрант допускает незначительные ошибки при принятии эффективных управленческих решений

		<i>управленческих и исследовательских задач</i>	
	Высокий уровень Оценка «отлично»	<i>ОПК-2.В-1. На высоком уровне владеет навыками сбора данных, обработки и анализа, в том числе с применением интеллектуальных информационно-аналитических систем при решении управленческих и исследовательских задач</i>	Магистрант владеет концептуально-понятийным аппаратом, научным языком и терминологией, а также методами финансового планирования и прогнозирования, позволяющим учитывать последствия нестандартных ситуаций навыками самореализации при составлении финансовых планов и прогнозов деятельности субъектов хозяйствования методами разработки финансовой стратегии деятельности организации на основе результатов финансового планирования и прогнозирования современными методами финансового планирования и прогнозирования для решения стратегических задач
ОПК-4			Знает
	Недостаточный уровень Оценка «неудовлетворительно»	<i>ОПК-4.3-1. Не знает основные положения экономической, организационной и управленческой теории, инновационные подходы к управлению</i>	Магистрант не способен самостоятельно выделять главные положения в изученном материале дисциплины. Не знает способы проведения исследований финансового состояния и управления финансами компании; способы обоснования актуальности и практической значимости выбранной темы научного исследования.
	Базовый уровень Оценка, «удовлетворительно»	<i>ОПК-4.3-1. На базовом уровне знает основные положения экономической, организационной и управленческой теории,</i>	Магистрант усвоил способы проведения исследований финансового состояния и управления финансами компании; способы обоснования актуальности и практической значимости выбранной темы научного исследования. Затрудняется при проведении расчетов, сборе информации.

		<i>инновационные подходы к управлению</i>	
Средний уровень Оценка «хорошо»	<i>ОПК-4.3-1. На среднем уровне знает основные положения экономической, организационной и управленческой теории, инновационные подходы к управлению</i>		Магистрант способен самостоятельно выделять главные положения в изученном материале. Знает способы проведения исследований финансового состояния и управления финансами компании; способы обоснования актуальности и практической значимости выбранной темы научного исследования.
Высокий уровень Оценка «отлично»	<i>ОПК-4.3-1. На высоком уровне знает основные положения экономической, организационной и управленческой теории, инновационные подходы к управлению</i>		Магистрант знает, понимает, выделяет главные положения в изученном материале и способен дать краткую характеристику основным идеям проработанного материала дисциплины. Показывает глубокие знания способов проведения исследований финансового состояния и управления финансами компании; способы обоснования актуальности и практической значимости выбранной темы научного исследования.
Умеет			
Недостаточный уровень Оценка «неудовлетворительно»	<i>ОПК-4-2.У-1. Не умеет использовать фундаментальные знания экономической, организационной и</i>		Магистрант не умеет - проводить самостоятельные исследования, - обосновывать актуальность и практическую значимость избранной темы научного исследования

		<i>управленческой теории, инновационные подходы для решения практических и(или) исследовательских задач</i>	
Базовый уровень Оценка, «удовлетворительно»	<i>ОПК-4.У-1. На базовом уровне умеет использовать фундаментальные знания экономической, организационной и управленческой теории, инновационные подходы для решения практических и(или) исследовательских задач</i>	Магистрант испытывает затруднения при - проведении самостоятельных исследований, - обосновании актуальности и практической значимости избранной темы научного исследования - принятии обоснованных решений, направленных на повышение стоимости анализируемой компании.	
Средний уровень Оценка «хорошо»	<i>ОПК-4.У-1. На среднем уровне умеет использовать фундаментальные знания экономической, организационной и управленческой теории, инновационные подходы для</i>	Магистрант умеет самостоятельно - проводить самостоятельные исследования, - обосновывать актуальность и практическую значимость избранной темы научного исследования - принимать на их основе обоснованные решения, направленные на повышение стоимости анализируемой компании Испытывает незначительные затруднения	

		<i>решения практических и(или) исследовательских задач</i>	
Высокий уровень Оценка «отлично»	<i>ОПК-4.У-1. На высоком уровне умеет использовать фундаментальные знания экономической, организационной и управленческой теории, инновационные подходы для решения практических и(или) исследовательских задач</i>		Магистрант умеет на высоком уровне - проводить самостоятельные исследования, - обосновывать актуальность и практическую значимость избранной темы научного исследования - принимать на их основе обоснованные решения, направленные на повышении стоимости анализируемой компании - принимать на их основе обоснованные решения, направленные на повышении стоимости анализируемой компании
Владеет			
Недостаточный уровень Оценка «неудовлетворительно»	<i>ОПК-4.В-1. Не владеет навыками выбора методов решения практических и исследовательских задач на основе экономической, организационной и управленческой теории, применения инновационных подходов для решения практических задач</i>		Магистрант не владеет навыками - навыками проведения самостоятельных исследований, - навыками обоснования актуальности и практической значимости избранной темы научного исследования

<p>Базовый уровень Оценка, «удовлетворительно»</p>	<p><i>ОПК-4.В-1. На базовом уровне владеет навыками выбора методов решения практических и исследовательских задач на основе экономической, организационной и управленческой теории, применения инновационных подходов для решения практических задач</i></p>	<p>Магистрант владеет основными навыками - навыками проведения самостоятельных исследований, - навыками обоснования актуальности и практической значимости избранной темы научного исследования. Испытывает значительные затруднения при проведении исследований.</p>
<p>Средний уровень Оценка «хорошо»</p>	<p><i>ОПК-4.В-1. На среднем уровне владеет навыками выбора методов решения практических и исследовательских задач на основе экономической, организационной и управленческой теории, применения инновационных подходов для решения практических задач</i></p>	<p>Магистрант владеет знаниями всего изученного материала, владеет навыками: - навыками проведения самостоятельных исследований, - навыками обоснования актуальности и практической значимости избранной темы научного исследования Магистрант допускает незначительные ошибки при принятии эффективных управленческих решений</p>
<p>Высокий уровень Оценка «отлично»</p>	<p><i>ОПК-4.В-1. На высоком уровне владеет навыками выбора методов</i></p>	<p>Магистрант владеет концептуально-понятийным аппаратом, научным языком и терминологией, а также навыками - навыками проведения самостоятельных исследований, - навыками обоснования актуальности и практической значимости избранной темы научного исследования</p>



		<i>решения практических и исследовательских задач на основе экономической, организационной и управленческой теории, применения инновационных подходов для решения практических задач</i>	
--	--	--	--

## **4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания результатов обучения**

### **Методические рекомендации по подготовке к устному опросу**

Одной из форм самостоятельной работы Магистрантов является подготовка к устному опросу. Для подготовки к опросу Магистранту рекомендуется изучить лекционный материал, основную и дополнительную литературу, публикации, информацию из Интернет-ресурсов по соответствующей теме.

Эффективность подготовки Магистрантов к устному опросу зависит от качества ознакомления с научной и методической литературой. При подготовке к опросу Магистрантам рекомендуется обратить внимание на усвоение основных понятий дисциплины, выявить неясные вопросы и подобрать дополнительную литературу для их освещения, составить тезисы выступления по отдельным проблемным аспектам.

### **Методические рекомендации по подготовке к практическим занятиям и выполнению практического задания**

Одной из важных форм самостоятельной работы по дисциплине является подготовка к практическому занятию.

При подготовке к практическим занятиям Магистрант должен придерживаться следующих рекомендаций:

- внимательно изучить основные вопросы темы и план практического занятия,
- определить место темы занятия в общем содержании, ее связь с другими темами;
- найти и проработать соответствующие разделы в рекомендованных нормативных документах, учебниках и дополнительной литературе;
- после ознакомления с теоретическим материалом ответить на вопросы по теме курса;
- продумать пути и способы решения проблемных вопросов;
- продумать развернутые ответы на предложенные вопросы темы, опираясь на лекционные материалы, расширяя и дополняя их данными из учебников, дополнительной литературы.

В ходе практического занятия необходимо выполнить практическое задание, а затем объяснить методику его решения.

### **Методические рекомендации по выполнению тестовых заданий**

Тесты – это вопросы или задания, предусматривающие конкретный, краткий, четкий ответ на имеющиеся эталоны ответов.

По форме тестовые задания могут быть весьма разнообразны.

**К первой** группе относятся задания закрытой формы с единственным правильным ответом из нескольких представленных.

**Вторую** группу составляют задания открытой формы, где ответ вводится самостоятельно в поле ввода.

**Третья** группа представлена заданиями на установление соответствия, в которых элементом одного множества требуется поставить в соответствие элементы другого множества.

**В четвертой** группе тестов требуется установить правильную последовательность вычислений или каких-то действий, шагов, операций и т. п., используются задания на установление правильной последовательности.

При подготовке к тестированию Магистрант должен придерживаться следующих рекомендаций:

- внимательно изучить основные вопросы темы
- найти и проработать соответствующие разделы в рекомендованных нормативных документах, учебниках и дополнительной литературе;
- выяснить условия тестирования;
- внимательно прочесть вопрос и предлагаемые варианты ответов. Выбрать правильные (их может быть несколько). На отдельном листке ответов написать цифру вопроса и буквы, соответствующие правильным ответам;
- в процессе решения желательно применять несколько подходов в решении задания, что позволит максимально гибко оперировать методами решения, находя каждый раз оптимальный вариант;
- на трудный вопрос не тратить много времени, а переходить к следующему. К трудному вопросу можно вернуться позже;
- оставить время для проверки ответов, чтобы избежать механических ошибок.

### **Методические указания по выполнению контрольных работ**

Контрольная работа назначается после изучения определенного раздела (разделов) дисциплины и представляет собой совокупность развернутых письменных ответов Магистрантов на вопросы, которые они заранее получают от преподавателя.

Самостоятельная подготовка к контрольной работе включает в себя:

- изучение конспектов лекций, раскрывающих материал, знание которого проверяется контрольной работой;
- повторение учебного материала, полученного при подготовке к семинарским, практическим занятиям и во время их проведения;
- изучение дополнительной литературы, в которой конкретизируется содержание проверяемых знаний;
- составление в мысленной форме ответов на поставленные в контрольной работе вопросы;
- формирование психологической установки на успешное выполнение всех заданий.

### **Методические указания по выполнению курсовых работ**

Курсовая работа – это самостоятельное исследование Магистрантом определенной проблемы, комплекса взаимосвязанных вопросов, касающихся конкретной финансовой ситуации. Курсовая работа не должна состояться из фрагментов статей, монографий, пособий. Кроме простого изложения фактов и цитат, в курсовой работе должно проявляться авторское видение проблемы и ее решения.

Организация основных этапов подготовки курсовой работы Магистрантом включает:

- ознакомление с предложенной тематикой, выбор направления, формулирование темы;
- консультация и обсуждение цели и задач работы, основных моментов избранной темы;
- консультирование по вопросам подбора литературы;
- составление предварительного плана;
- составление графика выполнения курсовой работы.
- работа с литературой (необходимая литература подбирается Магистрантом самостоятельно).

После подбора литературы целесообразно сделать рабочий вариант плана работы. В нем нужно выделить основные вопросы темы и параграфы, раскрывающие их содержание. Составленный список литературы и предварительный вариант плана уточняются, согласуются на очередной консультации с руководителем.

Руководитель проверяет и корректирует рабочий вариант текста курсовой работы. На основе рабочего варианта текста руководитель вместе со Магистрантом обсуждает возможности доработки текста, его оформление. После доработки курсовая работа сдается на кафедру для ее оценивания руководителем.

Защита курсовой работы Магистрантов проходит в сроки, установленные графиком учебного процесса. Подготовка выпускных квалификационных работ осуществляется в соответствии с установленными правилами вуза и принципиально имеет тот же подход. Кафедрой предоставляются необходимые рекомендации, специально разработанные для этого вида работы.

## **5. Материалы для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации**

### **Вопросы для проведения опроса (коллоквиума)**

#### **Тема 1. Содержание и задачи финансового планирования и бюджетирования**

1. Элементы системы финансового планирования.
2. Виды финансовых планов.
3. Финансовый план и финансовый прогноз. Особенности применения при принятии управленческих решений, отличительные черты, методология.
4. Особенности финансового планирования на макро и микроуровне

#### **Тема 2. Методология финансового планирования**

1. Укажите особенности применения различных средств и методов обоснования решений в планировании.
2. Особенности аналитических методов планирования.
3. Особенности влияния загруженности производственных мощностей на объем продаж предприятия.
4. Информационная база для составления финансовых планов и финансовых прогнозов.

#### **Тема 3. Модели и методы, используемые в долгосрочном финансовом планировании**

1. Охарактеризуйте основные элементы операционного анализа.
2. Планирование и оптимизация прибыли на основе определения точки безубыточности и эффекта операционного рычага.
3. Углубленный операционный анализ как инструмент ценовой и ассортиментной политики предприятия: расчет промежуточной маржи, расчет порога безубыточности и порога рентабельности товара.

#### **Тема 4. Финансовое прогнозирование в финансовом управлении предприятием**

1. Финансовое прогнозирование на предприятии: цели, задачи, этапы, методы.
2. Факторы, влияющие на потребность во внешнем финансировании.
3. Сбалансированная система показателей (ССП) как инструмент финансового прогнозирования.
4. Роль финансового прогнозирования при разработке финансовых планов предприятия и реализации финансовой политики предприятия.

#### **Тема 5. Прогнозирование финансовой устойчивости предприятия. Модели прогнозирования банкротства предприятия**

1. Особенности составления прогнозного баланса предприятия.

2. Причины и признаки банкротства предприятия.
3. Охарактеризуйте основные подходы прогнозирования банкротства предприятия.

### **Тема 6. Бюджетирование в системе финансового планирования**

1. Основные этапы постановки системы бюджетирования на предприятии.
2. Алгоритм составления операционных и основных бюджетов.
3. Особенности построения финансовой структуры организации.
4. Контроль исполнения бюджета предприятия и анализ отклонений.

Контролируемые компетенции: УК-1, ОПК-2, ОПК-4

Оценка компетенций осуществляется в соответствии с Таблицей 4.

### **Комплект тестов (тестовых заданий)**

1. Финансовое планирование – это:
  - а) планирование производственного процесса;
  - б) планирование инвестиционных решений;
  - в) планирование инвестиционных решений и решений по финансированию.
2. Финансовое планирование, охватывающее период времени от 1 до 3(5) лет называется:
  - а) текущим;
  - б) перспективным;
  - в) оперативным.
3. Планирование, осуществляемое на месяц, квартал называется:
  - а) текущим;
  - б) перспективным;
  - в) оперативным.
4. Чем отличается планирование от прогнозирования:
  - а) планирование рассматривает и наиболее вероятные события, и менее вероятные, но возможные события, прогнозирование же, только наиболее вероятные события и результаты;
  - б) планирование использует только вероятностно-статистические методы, а прогнозирование – только нормативные методы;
5. Операционное планирование – это:

- а) планирование инвестиционных решений;
  - б) оптимизация производственной программы;
  - в) разработка планового баланса компании;
  - г) планирование прибылей и убытков.
6. Долгосрочное финансовое планирование – это
- а) тактическое финансовое планирование;
  - б) управление рабочим капиталом;
  - в) финансовое планирование на срок больше года;
7. Финансовое планирование на предприятии включает в себя:
- а) две основные подсистемы;
  - б) три основные подсистемы;
  - в) пять основных подсистем.
8. Определение долгосрочных целей финансовой деятельности предприятия и выбор наиболее эффективных способов и путей их достижения – это:
- а) финансовое планирование;
  - б) финансовая стратегия;
  - в) перспективное финансовое планирование.
9. Платежный календарь разрабатывается в ходе:
- а) оперативного планирования;
  - б) стратегического планирования;
  - в) перспективного планирования.
10. План оборота наличных денежных средств, отражающий поступление и выплаты наличных денег через кассу, называется:
- а) платежный календарь;
  - б) кассовый план;
  - в) план движения денежных средств.
11. Разработка системы финансовых планов и плановых показателей по обеспечению предприятия необходимыми финансовыми ресурсами называется:
- а) финансовым планированием;
  - б) финансовой политикой;
  - в) финансовой стратегией.
12. Заключительным этапом разработки финансовой стратегии фирмы является:
- а) оценка эффективности разработанной стратегии;
  - б) разработка финансовой политики фирмы;
  - в) разработка системы непрерывности осуществления инвестиционной деятельности

13. Результатом текущего финансового планирования является разработка следующих документов:

- а) плана движения денежных средств, плана отчета о прибылях и убытках, плана бухгалтерского баланса;
- б) плана движения денежных средств, плана отчета о прибылях и убытках, плана бухгалтерского баланса, кассового плана;
- в) плана движения денежных средств, плана отчета о прибылях и убытках, платежного календаря.

14. При составлении плана отчета о прибылях и убытках базовое значение выручки от продажи продукции определяется как:

- а) среднее значение выручки от продажи продукции за последние три года;
- б) среднее значение выручки от продажи продукции за последние десять лет;
- в) значение выручки от продажи продукции за предшествующий год.

15. План движения денежных средств составляется:

- а) на год с разбивкой по кварталам;
- б) на год с разбивкой по месяцам;
- в) на год.

16. Оперативное финансовое планирование включает составление:

- а) плана движения денежных средств, платежного календаря, кассового плана;
- б) платежного календаря, кассового плана;
- в) плана отчета о прибылях и убытках, плана движения денежных средств, платежного календаря, кассового плана.

17. Заключительным документом текущего годового финансового планирования является:

- а) платежный календарь;
- б) плановый баланс активов и пассивов;
- в) план движения денежных средств.

18. Кассовый план должен предоставляться предпринимательской организацией:

- а) в обслуживающий банк;
- б) в налоговую инспекцию;
- в) никуда не предоставляться.

19. По широте номенклатуры затрат разделяют бюджеты:

- а) функциональный и комплексный;
- б) стабильный и гибкий.

20. Контролировать фактическое поступление выручки на расчетный счет предприятия и расходование наличных финансовых ресурсов позволяет:



- а) стратегическое планирование;
- б) текущее планирование;
- в) оперативное планирование.

21. Бизнес-планирование объединяет следующие виды планирования:

- а) Перспективное и текущее
- б) Оперативное и текущее
- в) Стратегическое и оперативное

22. Финансовая модель может включать следующие элементы:

- а) Прогноз объемов продаж
- б) Планирование затрат и цен
- в) Планирование денежных потоков
- г) Все перечисленное выше

23. Финансовая модель – это:

- а) Точное математическое описание экономического процесса
- б) Описание факторов, характеризующих структуру и закономерности изменения данного экономического явления с помощью математических символов и приемов
- в) Оба определения верны

24. Прогнозирование:

- а) Всегда предшествует планированию и бюджетированию
- б) Выполняется по итогам планирования
- в) Выполняется по окончании планирования и бюджетирования

25. Основа финансового планирования на предприятии:

- а) Составление бюджета
- б) Составление финансовых прогнозов

26. Классификация финансового планирования по срокам действия включает:

- а) Оперативное планирование
- б) Текущее планирование
- в) Перспективное планирование
- г) Все перечисленное выше

27. Главная задача финансового планирования:

- а) обоснование производственно-технологической и инновационной политики предприятия;
- б) определение необходимого объема финансовых ресурсов с учетом разумных резервов в рамках оптимальной структуры капитала;
- в) оптимизация организационной структуры предприятия;
- г) обеспечение маркетинговой стратегии.

28. Финансовое планирование включает:

- а) план прибылей и убытков;
- б) план движения денежных средств;
- в) план активов и пассивов;
- г) все перечисленное.

29. Из плана прибылей и убытков используется при планировании активов и пассивов:

- а) выручка от продаж;
- б) чистая прибыль;
- в) прочие доходы.

30. Плановая дебиторская задолженность рассчитывается на основе:

- а) плана продаж;
- б) плана материальных затрат;
- в) плана прибылей и убытков.

31. Плановая величина налогов, относимых на финансовые результаты, влияет на плановую величину:

- а) выручки от продаж;
- б) прибыли до налогообложения;
- в) себестоимости продаж.

32. Отличительными особенностями финансового прогноза (в противоположность финансовому плану) могут служить

- а) Наличие нескольких сценариев развития событий
- б) Относительно длинные временные горизонты прогнозов

Контролируемые компетенции: УК-1, ОПК-2, ОПК-4

Оценка компетенций осуществляется в соответствии с Таблицей 4.

### **Кейс-задание**

На основании исходной информации разработать систему бюджетов организации, по результатам расчета провести план-факт анализ и разработать эффективные управленческие решения.

Контролируемые компетенции: УК-1, ОПК-2, ОПК-4

Оценка компетенций осуществляется в соответствии с Таблицей 4.

## Практические задания

**Составить финансовый план (План доходов и расходов) организации на 20... год. Оценить эффективность деятельности организации в планируемом году**

**По данным финансовой отчетности организации в 20... году:**

1. Выручка организации составила 26 038 тыс. рублей (в том числе НДС).
2. Расходы на оплату труда основных работников составили 1200 тыс. рублей
3. Заработная плата административных работников 400 тыс. рублей
4. Амортизация производственного оборудования 640 тыс. рублей
5. На балансе организации числится транспортное средство по первоначальной стоимости 1800 тыс. руб., приобретенное в 2019 году. Мощность двигателя 130 л.с. Срок полезного использования 4 года.
6. Расходы по хранению, упаковке товаров 282 тыс. рублей (в том числе НДС 47 тыс. рублей)
7. Расходы на рекламу 239 тыс. рублей (в том числе НДС 40 тыс. рублей)
8. Представительские расходы 470 тыс. рублей (в том числе НДС 78 тыс. рублей)
9. Расходы на аренду помещения 300 тыс. рублей (в том числе НДС 50 тыс. рублей)

**В планируемом году**

- индекс роста цен составит 6 %.
  - На начало года остатки сырья и материалов составят 350 тыс. руб. С учетом возможностей склада остатки сырья и материалов на конец года запланированы в размере 500 тыс. руб. Стоимость приобретенного сырья и материалов 11 612 тыс. рублей (в том числе НДС 1935 тыс. рублей)
  - транспортный налог составит 35 руб. за 1 л.с.
  - будет приобретен патент на год, стоимостью 768 тыс. руб. (в том числе НДС)
- Организация планирует направить 40 % прибыли, остающейся в распоряжении, на потребление и 60% - на накопление.

**Вариант 2.**

**Составить финансовый план (План доходов и расходов) организации на 20... год. Оценить эффективность деятельности организации в планируемом году**

1. Выручка организации в 20... году составила 9 622 тыс. рублей (в том числе НДС). В планируемом периоде индекс роста товарооборота составит 8%.  
**На 20... год запланировано:**
2. Стоимость сырья и материалов 3400 тыс. рублей (в том числе НДС)
3. Стоимость энергоресурсов 468 тыс. рублей (в том числе НДС)
4. Расходы на оплату труда основных работников 400 тыс. рублей
5. Заработная плата административных работников 100 тыс. рублей
6. Амортизация производственного оборудования 220 тыс. рублей
7. Остаточная стоимость имущества общехозяйственного назначения составляет 3500 тыс. руб. Предполагается в марте месяце продать неиспользуемое оборудование по цене 850 тыс. руб. (в том числе НДС), Средняя сумма амортизации на имущество общехозяйственного назначения 58 тыс. руб. в месяц. Амортизация оборудования 14 тыс. руб. в месяц.
8. Расходы по хранению, упаковке товаров 85 тыс. рублей (в том числе НДС)

9. Расходы на рекламу 150 тыс. рублей (в том числе НДС)
10. Представительские расходы 470 тыс. рублей (в том числе НДС)
11. Доходы от аренды 145 тыс. рублей (в том числе НДС)
12. Расходы на выпуск в обращение ценных бумаг 130 тыс. рублей
13. Организация планирует взять кредит в коммерческом банке в сумме 2000 тыс. рублей под 8 % годовых
14. Налог на имущество организации от его кадастровой стоимости составит 50 тыс. рублей
15. Уплаченные штрафы – 85 тыс. руб., в том числе за поставку некачественной продукции 60 тыс. руб. и за несвоевременную уплату налогов 25 тыс. руб.
16. За счет чистой прибыли, остающейся в распоряжении предприятия планируется выплатить премии в размере 180 тыс. руб. Оставшаяся часть прибыли будет направлена на приобретение нового оборудования.

Контролируемые компетенции: УК-1, ОПК-2, ОПК-4

Оценка компетенций осуществляется в соответствии с Таблицей 4.

### **Тематика курсовых работ**

1. Финансовое планирование деятельности организации (на примере)
2. Бизнес-планирование в деятельности организации (на примере)
3. Организация системы внутрифирменного планирования
4. Стратегическое планирование деятельности организации (на примере)
5. Особенности стратегического планирования в различных типах организаций (с учетом различий организационно-правовых форм, размеров, отраслевых, региональных и пр. особенностей)
6. Стратегия управления финансами организации (на примере)
7. Особенности управления финансами в различных типах организаций (с учетом различий организационно-правовых форм, размеров, отраслевых, региональных и пр. особенностей)
8. Финансовое планирование и прогнозирование деятельности организации
9. Управление финансами интегрированных корпоративных структур (холдингов)
10. Организация финансового контроля деятельности организации
11. Планирование себестоимости и выручки от продажи продукции
12. Управление финансовыми результатами деятельности организации
13. Управление финансовой устойчивостью организации
14. Антикризисное финансовое управление
15. Управление оборотными активами организации
16. Ценовая политика организации
17. Налоговое планирование в деятельности организации
18. Управление денежными потоками организации

19. Особенности финансово-кредитного обслуживания коммерческих организаций
20. Проблемы налогового планирования в организации
21. Управление портфелем ипотечных (потребительских) кредитов коммерческого банка
22. Особенности финансового управления в открытых акционерных обществах
23. Налоговое планирование в организации (на материалах организации).
24. Налоговый потенциал региона (на материалах налоговых органов).
25. Методы оценки налогового потенциала региона (на материалах налоговых органов).
- Управление налоговыми платежами в организации (на материалах организации).
26. Налоговый менеджмент в организации (на материалах организации).
27. Налоговая оптимизация в системе налогового планирования (на материалах организации).
28. Методы и способы налоговой оптимизации (на материалах организации). Внедрение инструментария налогового планирования на предприятии (в организации) как элемента антикризисного управления.
29. Механизм управления источниками финансирования оборотного капитала предприятия (организации).
30. Секьюритизация активов – инструмент долгосрочного финансирования деятельности организации.
31. Корпоративные облигации – инструмент долгосрочного финансирования деятельности организации.
33. Бизнес-стратегии банков в отношении клиентов.
34. Финансирование и регулирование деятельности в зависимости от жизненного цикла организации (на примере).
35. Проблемы разработки и исполнения финансового плана (на примере).
36. Финансовое планирование и бюджетирование, анализ взаимосвязи разделов и финансовых показателей деятельности организации.
37. Финансовое планирование как инструмент управления денежными потоками организации.
38. Финансовый контроль как метод повышения эффективности управления денежными потоками организации.
39. Разработка финансовой стратегии развития организации (на примере).

40. Бюджетная модель компании: анализ факторов, влияющих на разработку бюджетной модели, проблемы адаптации теоретических моделей на практике.

### **Вопросы к экзамену**

1. Содержание и значение финансового планирования. Принципы, цели и задачи финансового планирования на предприятии.
2. Основные этапы финансового планирования, их характеристика.
3. Стратегическое финансовое планирование, его особенности.
4. Виды финансового планирования: реактивное, инактивное, преактивное, интерактивное.
5. Финансовый план как важнейшая составляющая бизнес – плана предприятия (организации).
6. Оперативное финансовое планирование на предприятиях. Назначение и порядок разработки платежных календарей.
7. Финансовое прогнозирование на предприятии: цели, задачи, методы. Виды финансовых прогнозов.
8. Основные этапы прогнозирования, их характеристика.
9. Сбалансированная система показателей (ССП) как инструмент финансового прогнозирования.
10. Методы финансового планирования. Информационная база для составления финансовых планов.
11. Метод «клапана» («пробки»).
12. Метод процентной зависимости от объема продаж. Особенности влияния загруженности производственных мощностей на объем продаж предприятия.
13. Составление прогнозного баланса предприятия. Оценка ликвидности предприятия на основе данных прогнозного баланса.
14. Основные подходы прогнозирования банкротства предприятия.
15. Понятие, объект, назначение и цели бюджетирования.
16. Этапы постановки системы бюджетирования.
17. Классификация бюджетов организации: основные (финансовые), операционные вспомогательные бюджеты. Статичные и гибкие бюджеты.
18. Особенности и порядок составления бюджета продаж.
19. Особенности и порядок составления бюджета запасов готовой продукции.
20. Особенности и порядок составления производственного бюджета.

21. Бюджет по основным видам затрат: бюджеты коммерческих и управленческих расходов, бюджет производственных затрат (производственной себестоимости).
22. Налоговый бюджет и особенности его разработки
23. Особенности составления бюджета доходов и расходов.
24. Инвестиционный бюджет.
25. Особенности составления бюджета движения денежных средств.
26. Классификация денежных потоков и особенности их планирования
27. Прогнозный баланс. Особенности планирования активов и пассива баланса.
28. Характеристика основных этапов бюджетного процесса на предприятии.
29. Объекты бюджетирования. Центры финансовой ответственности. Бюджетный регламент.
30. Характеристика центров затрат и центра доходов.
31. Характеристика центра прибыли и центра инвестиций.
32. Бюджетный контроль: объекты контроля, основные виды контроля, контроль с прямой и обратной связью.
33. Анализ бюджетных отклонений: порядок исчисления и интерпретация различных видов отклонений (выручки, затрат на материалы, на оплату труда, коммерческих и управленческих расходов, выручки и др.)

