

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение инклюзивного высшего образования
**«Московский государственный
гуманитарно-экономический университет»
(ФГБОУ ИВО «МГТЭУ»)**

УТВЕРЖДАЮ

Проректор по учебно-методической работе

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

Б1.В.04 ФИНАНСОВОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ И ПРОГНОЗИРОВАНИЕ
наименование дисциплины

38.04.02 Менеджмент
шифр и наименование направления подготовки

Финансовый менеджмент
направленность (профиль)

Разработчик: зав. кафедрой экономики и финансов МГГЭУ, д.э.н., профессор
место работы, занимаемая должность


подпись

Нестеренко Ю.Н. 23 марта 2023 г.
Ф.И.О. Дата

Фонд оценочных средств рассмотрен и одобрен на заседании кафедры экономики и финансов

(протокол № 9 от «23» марта 2023 г.)

на заседании Учебно-методического совета МГГЭУ
(протокол № 3 от «26 » апреля 2023 г.)

Начальник учебно-методического управления


И.Г. Дмитриева
«26» апреля 2023 г.

Начальник методического отдела


Д.Е. Гапеенок
«26» апреля 2023 г.

И.о. декана факультета


М.М. Шайлиева
«26» апреля 2023 г.

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

Код компетенции	Наименование результата обучения	
	Содержание компетенции	Индикаторы достижения компетенции
ПК-1	Способен консультировать по вопросам внедрения и использования финансовых продуктов и услуг в деятельности экономических субъектов	ПК-1.1. Знает особенности внедрения и использования финансовых продуктов и услуг в деятельности экономических субъектов в России и за рубежом
		ПК-1.2. Умеет консультировать по вопросам внедрения и использования финансовых продуктов и услуг в деятельности экономических субъектов
		ПК-1.3. Владеет навыками консультирования по вопросам внедрения и использования финансовых продуктов и услуг в деятельности экономических субъектов
ПК-8	Способен проводить самостоятельные исследования в соответствии с разработанной программой	ПК-8.1. Знать методы и принципы научного познания; инструментарий исследований в экономике; основные модели изучаемых экономических процессов; модели анализируемых процессов
		ПК-8.2. Уметь использовать общенаучные методы познания и экономической науки для решения задач исследования; использовать и разрабатывать
		ПК-8.3. Владеть навыками самостоятельного ведения научного поиска и исследования

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.

2. ПЕРЕЧЕНЬ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ¹

Таблица 2 – Перечень оценочных средств

№	Наименование оценочного средства	Характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в ФОС
1	Опрос (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
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)	Различают задачи и задания: 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; б) реконструктивного уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения синтезировать, анализировать, обобщать фактический и теоретический материал с формулированием конкретных выводов, установлением причинно-следственных связей; в) творческого уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения, интегрировать знания различных областей, аргументировать собственную точку зрения.	Комплект разноуровневых задач (заданий)

¹ Указываются оценочные средства, применяемые в ходе реализации рабочей программы данной дисциплины.

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. 3.

Таблица 3 - Показатели и критерии оценивания компетенций

Код компетенции	Уровень освоения компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Вид учебных занятий ² , работы, формы и методы обучения, способствующие формированию и развитию компетенций ³	Контролируемые разделы и темы дисциплины ⁴	Оценочные средства, используемые для оценки уровня сформированности компетенции ⁵	Критерии оценивания результатов обучения
ПК-1	Знает					
	Недостаточный уровень Оценка «неудовлетворительно»	<i>ПК-1.3-1. 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 задачи финансового планирования и бюджетирования Тема 2. Методология финансового планирования Тема 3. Модели и методы,	Опрос, тест, решение практических заданий	Магистрант не способен самостоятельно выделять главные положения в изученном материале дисциплины. Не знает принципы финансового планирования и прогнозирования, методы его проведения
	Базовый уровень Оценка, «удовлетворительно»	<i>ПК-1.3-1. На базовом уровне знает современные техники и методики сбора данных, продвинутые методы их обработки и</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе	используемые в долгосрочном финансовом планировании Тема 4. Финансовое	Опрос, тест, решение практических заданий	Магистрант усвоил основное содержание материала дисциплины, но имеет пробелы. Имеет несистематизированные знания о принципах

² Лекционные занятия, практические занятия, лабораторные занятия, самостоятельная работа...

³ 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.

⁴ Наименование темы (раздела) берется из рабочей программы дисциплины.

⁵ 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...

		<i>анализа при решении управленческих и исследовательских задач</i>	ситуационный анализ, самостоятельная работа	прогнозирование в финансовом управлении предприятием Тема 5. Прогнозирование финансовой устойчивости предприятия. Модели прогнозирования банкротства предприятия Тема 6. Бюджетирование в системе финансового планирования		финансового планирования и прогнозирования, методов его проведения, в том числе в нестандартных ситуациях; - методах формирования корпоративной стратегии на основе результатов финансового планирования и прогнозирования
Средний уровень Оценка «хорошо»	<i>ПК-1.3-1. 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 заданий	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;

						<p>- методов формирования корпоративной стратегии на основе результатов финансового планирования и прогнозирования</p>
	<p>Высокий уровень Оценка «отлично»</p>	<p><i>ПК-1.3-1. На высоком уровне знает современные техники и методики сбора данных, продвинутые методы их обработки и анализа при решении управленческих и исследовательских задач</i></p>	<p>Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа</p>		<p>Опрос, тест, решение практических заданий</p>	<p>Магистрант знает, понимает, выделяет главные положения в изученном материале и способен дать краткую характеристику основным идеям проработанного материала дисциплины. Показывает глубокие знания</p> <p>- принципов финансового планирования и прогнозирования, методов его проведения, в том числе в нестандартных ситуациях;</p> <p>- методов формирования корпоративной стратегии на основе результатов финансового планирования и прогнозирования</p>

Умеет						
Недостаточный уровень Оценка «неудовлетворительно»	<i>ПК-1.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 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	1. и 2. 4. 5.	Опрос, тест, решение практических заданий	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, - 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>ПК-1.У-1. На базовом уровне умеет применять современные техники и методики сбора данных, продвинутые</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том			Опрос, тест, решение практических заданий	Магистрант испытывает затруднения при - проведении анализа финансовых рисков; - творчески подходить при получении результатов финансового планирования и

		<i>методы их обработки и анализа, в том числе использовать интеллектуальные информационно-аналитические системы, при решении управленческих и исследовательских задач</i>	числе ситуационный анализ, самостоятельная работа	Тема 6. Бюджетирование в системе финансового планирования		прогнозирования; - разработке корпоративной стратегии, программы организационного развития на основе результатов финансового планирования и прогнозирования, - применении количественных и качественных методов финансового планирования и прогнозирования при принятии прогнозных решений и построении финансово-экономических и организационно-управленческих моделей
Средний уровень Оценка «хорошо»	<i>ПК-1.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</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа		Опрос, тест, решение практических заданий	Магистрант умеет самостоятельно - 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>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>ПК-1.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>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа		Опрос, тест, решение практических заданий	Магистрант умеет на высоком уровне - 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, - применять количественные и качественные методы финансового планирования и прогнозирования при принятии прогнозных решений и строить финансово-	

						экономические и организационно-управленческие модели
Владеет						
Недостаточный уровень Оценка «неудовлетворительно»	<i>ПК-1.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 задачи финансового планирования и бюджетирования Тема 2. Методология финансового планирования Тема 3. Модели и методы,	1. и	Опрос, тест, решение практических заданий	Магистрант не владеет навыками - применения методов финансового планирования и прогнозирования на практике - разработки финансовых планов и системы бюджетов
Базовый уровень Оценка, «удовлетворительно»	<i>ПК-1.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	используемые в долгосрочном финансовом планировании Тема 4. Финансовое прогнозирование в финансовом управлении предприятием Тема 5. Прогнозирование финансовой устойчивости предприятия. Модели прогнозирования	в	Опрос, тест, решение практических заданий	Магистрант владеет основными навыками - применения методов финансового планирования и прогнозирования на практике - разработки финансовых планов и системы бюджетов
Средний уровень Оценка «хорошо»	<i>ПК-1.В-1. На среднем уровне владеет навыками сбора данных, обработки и</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции,			Опрос, тест, решение практических заданий	Магистрант владеет знаниями всего изученного материала, владеет навыками: - применения методов

		<i>анализа, в том числе с применением интеллектуальных информационно-аналитических систем при решении управленческих и исследовательских задач</i>	практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа	банкротства предприятия Тема 6. Бюджетирование в системе финансового планирования		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
Высокий уровень Оценка «отлично»	<i>ПК-1.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 заданий	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
ПК-8	Знает					
Недостаточный уровень Оценка «неудовлетворительно»	<i>ПК-8.3-1. 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 задачи финансового планирования и бюджетирования Тема 2. Методология финансового планирования Тема 3. Модели и методы, используемые в долгосрочном финансовом планировании	1. Опрос, тест, решение практических заданий	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>ПК-8.3-1. На базовом 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	Тема 4. Финансовое прогнозирование в финансовом управлении предприятием Тема 5. Прогнозирование финансовой устойчивости	Опрос, тест, решение практических заданий	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.	
Средний уровень	<i>ПК-8.3-1. На</i>	Лекционные		Опрос, тест, решение	Магистрант способен	

Оценка «хорошо»	<i>среднем уровне знает основные положения экономической, организационной и управленческой теории, инновационные подходы к управлению</i>	занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа	предприятия. Модели прогнозирования банкротства предприятия Тема 6. Бюджетирование в системе финансового планирования	практических заданий	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>ПК-8.3-1. 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 заданий	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>ПК-8-2.У-1. Не умеет использовать фундаментальные знания экономической,</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические	Тема 1. Содержание задачи финансового планирования и	Опрос, тест, решение практических заданий	Магистрант не умеет - проводить самостоятельные исследования, - обосновывать актуальность и практическую значимость

		<i>организационной и управленческой теории, инновационные подходы для решения практических и(или) исследовательских задач</i>	занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа	бюджетирования Тема 2. Методология финансового планирования Тема 3. Модели и методы, используемые в		избранной темы научного исследования
Базовый уровень Оценка, «удовлетворительно»	<i>ПК-8.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	долгосрочном финансовом планировании Тема 4. Финансовое прогнозирование в финансовом управлении предприятием Тема 5. Прогнозирование финансовой устойчивости предприятия. Модели	Опрос, тест, решение практических заданий	Магистрант испытывает затруднения при - проведении самостоятельных исследований, - обосновании актуальности и практической значимости избранной темы научного исследования - принятии обоснованных решений, направленных на повышении стоимости анализируемой компании.	
Средний уровень Оценка «хорошо»	<i>ПК-8.У-1. На среднем уровне умеет использовать фундаментальные знания экономической, организационной и управленческой теории, инновационные</i>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная	прогнозирования банкротства предприятия Тема 6. Бюджетирование в системе финансового планирования	Опрос, тест, решение практических заданий	Магистрант умеет самостоятельно - проводить самостоятельные исследования, - обосновывать актуальность и практическую значимость избранной темы научного исследования - принимать на их основе обоснованные решения,	

		<i>подходы для решения практических и(или) исследовательских задач</i>	работа			направленные на повышении стоимости анализируемой компании Испытывает незначительные затруднения
Высокий уровень Оценка «отлично»	<i>ПК-8.У-1. На высоком 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 заданий	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>ПК-8.В-1. Не владеет навыками выбора методов решения практических и исследовательских задач на основе экономической, организационной и управленческой теории, применения инновационных</i>		Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа	Тема 1. Содержание задачи финансового планирования и бюджетирования Тема 2. Методология финансового планирования Тема 3. Модели и	Опрос, тест, решение практических заданий	Магистрант не владеет навыками - навыками проведения самостоятельных исследований, - навыками обоснования актуальности и практической значимости избранной темы научного исследования

		<i>подходов для решения практических задач</i>		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		
Базовый уровень Оценка, «удовлетворительно»	<i>ПК-8.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			Опрос, тест, решение практических заданий	Магистрант владеет основными навыками - навыками проведения самостоятельных исследований, - навыками обоснования актуальности и практической значимости избранной темы научного исследования. Испытывает затруднения при проведении исследований.
Средний уровень Оценка «хорошо»	<i>ПК-8.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>	Лекционные занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа			Опрос, тест, решение практических заданий	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
Высокий уровень	<i>ПК-8.В-1.</i>	Лекционные			Опрос, тест, решение	Магистрант владеет

	Оценка «отлично»	<p><i>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></p>	<p>занятия, в том числе интерактивные лекции, практические занятия, в том числе ситуационный анализ, самостоятельная работа</p>		<p>практических заданий</p>	<p>концептуально-понятийным аппаратом, научным языком и терминологией, а также навыками</p> <ul style="list-style-type: none"> - навыками проведения самостоятельных исследований, - навыками обоснования актуальности и практической значимости избранной темы научного исследования
--	------------------	---	---	--	-----------------------------	---

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.

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. 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. 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 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: ПК-1, ПК-8

Оценка компетенций осуществляется в соответствии с Таблицей 3.

Кейс-задание

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

Контролируемые компетенции: ПК-1, ПК-8

Оценка компетенций осуществляется в соответствии с Таблицей 3.

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. Зарботная 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. Зарплата 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: ПК-1, ПК-8

Оценка компетенций осуществляется в соответствии с Таблицей 3.

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 загрузки 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.)

