


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

Факультет экономики
Кафедра финансов, бухгалтерского учета и налогообложения

«Утверждаю»

Зав. кафедрой

 Ю.Н.Нестеренко

«29» августа 2019

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
ПО ДИСЦИПЛИНЕ**

ФИНАНСОВОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ И ПРОГНОЗИРОВАНИЕ

38.04.02 «Менеджмент»

шифр и наименование направления подготовки

Финансовый менеджмент

наименование профиля подготовки

Москва
2019

Составитель / составители: зав.каф. Нестеренко Ю.Н.

Фонд оценочных средств рассмотрен и одобрен на заседании кафедры финансов, бухгалтерского учета и налогообложения протокол № 2 от «29» августа 2019 г.

Дополнения и изменения, внесенные в фонд оценочных средств, утверждены на заседании кафедры финансов, бухгалтерского учета и налогообложения протокол № 15 от «9» июля 2020 г.

Заведующий кафедрой  Ю.Н.Нестеренко

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|--|----|
| 1. Паспорт фонда оценочных средств..... | 4 |
| 2. Перечень оценочных средств..... | 5 |
| 3. Описание показателей и критериев оценивания результатов обучения на различных этапах формирования компетенций | 5 |
| 4. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания результатов обучения, характеризующих этапы формирования компетенций..... | 10 |
| 5. Материалы для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации..... | 11 |

1. Паспорт фонда оценочных средств
по дисциплине
«Финансовое планирование и прогнозирование»

| № п/п | Контролируемые разделы (темы), дисциплины ¹ | Коды компетенций | Оценочные средства - наименование | |
|-------|--|------------------|-----------------------------------|--------------------------|
| | | | текущий контроль | промежуточная аттестация |
| 1 | Тема 1. Теоретические основы финансового прогнозирования | ОК-3 ПК-3 | коллоквиум | экзамен |
| 2. | Тема 2. Государственные прогнозы и программы социально-экономического развития | ОК-3 ПК-3 | тест | экзамен |
| 3. | Тема 3. Теория и методология финансового планирования | ОК-3 ПК-3 | коллоквиум | экзамен |
| 4 | Тема 4. Макроэкономическое (государственное) планирование | ОК-3 ПК-3 | опрос | экзамен |
| 5 | Тема 5. Методология бюджетного планирования и прогнозирования | ОК-3 ПК-3 | опрос | экзамен |
| 6 | Тема 6. Теоретические основы стратегического финансового планирования и прогнозирования на предприятии | ОК-3 ПК-3 | коллоквиум | экзамен |
| 7 | Тема 7. Финансовое планирование и прогнозирование как элемент бизнес - планирования на предприятии | ОК-3 ПК-3 | коллоквиум | экзамен |
| 8 | Тема 8. Текущее и оперативное финансовое планирование (бюджетирование) на предприятии | ОК-3 ПК-3 | коллоквиум | экзамен |
| 9 | Тема 9. Финансовое планирование деятельности кредитного учреждения | ОК-3 ПК-3 | коллоквиум | экзамен |

2. Перечень и содержание компетенций

| Коды компетенций | Знания, Умения, Владения |
|------------------|---|
| ОК-3 | готовность к саморазвитию, самореализации, использованию творческого потенциала |
| ПК-3 | способностью использовать современные методы управления корпоративными финансами для решения стратегических задач |

1. Перечень оценочных средств

Таблица 3.

| № | 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 |
| 2 | Опрос | Средство контроля усвоения учебного материала темы, раздела или разделов дисциплины, организованное как учебное занятие в виде ответов обучающихся на задаваемые им вопросы. | Вопросы по темам/разделам дисциплины |
| 3 | 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. Описание показателей и критериев оценивания результатов обучения на различных этапах формирования компетенций

Таблица 4.

| Код компетенции | Уровень освоения компетенции | Показатели достижения компетенции | Критерии оценивания результатов обучения |
|--|---|---|--|
| <p><i>ПК-3</i></p> <p>способность использовать современные методы управления корпоративными финансами для решения стратегических задач</p> | <p>Недостаточный уровень Оценка «неудовлетворительно»</p> | <p style="text-align: center;">Знает</p> <p><i>ОК-3/1, ПК-3/1</i> место и роль финансового планирования и прогнозирования в системе экономических дисциплин; задачи и основные принципы планирования и прогнозирования в России на разных уровнях хозяйствования; методологию финансового прогнозирования и планирования социально-экономического развития территории, в том числе принципы целеполагания; виды и методы финансового планирования</p> | <p>Студент не способен самостоятельно выделять главные положения в изученном материале дисциплины. Не знает принципы финансового планирования и прогнозирования, методы его проведения</p> |
| | <p>Базовый уровень Оценка, «удовлетворительно»</p> | <p><i>ОК-3/1, ПК-3/1</i> место и роль финансового планирования и прогнозирования в системе экономических дисциплин; задачи и основные принципы планирования и прогнозирования в России на разных уровнях хозяйствования; методологию финансового прогнозирования и планирования социально-экономического развития территории, в том числе принципы целеполагания; виды и методы финансового планирования</p> | <p>Студент усвоил основное содержание материала дисциплины, но имеет пробелы в усвоении материала. Имеет несистематизированные знания</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 |
| | <p>Средний уровень Оценка «хорошо»</p> | <p><i>ОК-3/2, ПК-3/2</i> место и роль финансового планирования и прогнозирования в системе экономических дисциплин; задачи и основные принципы планирования и прогнозирования в России на разных уровнях хозяйствования; методологию финансового прогнозирования и планирования социально-экономического развития территории, в том числе принципы целеполагания; виды и методы финансового планирования; содержание финансового планирования и прогнозирования и его взаимосвязи с другими инструментами управления компаниями; многообразие видов финансовых планов и прогнозов в государственном секторе, кредитных учреждениях и на предприятиях; основы организации финансового планирования и прогнозирования на предприятии.</p> | <p>Студент способен самостоятельно выделять главные положения в изученном материале. Знает принципы финансового планирования и прогнозирования, методы его проведения На хорошем уровне демонстрирует знания</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 |
| | <p>Высокий уровень</p> | <p><i>ОК-3/3, ПК-3/3</i></p> | <p>Студент знает, понимает, выделяет главные положения в</p> |

| | | |
|--|---|---|
| Оценка «отлично» | <p>место и роль финансового планирования и прогнозирования в системе экономических дисциплин;</p> <p>задачи и основные принципы планирования и прогнозирования в России на разных уровнях хозяйствования;</p> <p>методологию финансового прогнозирования и планирования социально-экономического развития территории, в том числе принципы целеполагания;</p> <p>виды и методы финансового планирования;</p> <p>содержание финансового планирования и прогнозирования и его взаимосвязи с другими инструментами управления компаниями;</p> <p>многообразие видов финансовых планов и прогнозов в государственном секторе, кредитных учреждениях и на предприятиях;</p> <p>основы организации финансового планирования и прогнозирования на предприятии.</p> | <p>изученном материале и способен дать краткую характеристику основным идеям проработанного материала дисциплины.</p> <p>Показывает глубокие знания</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 |
| | Умеет | |
| Недостаточный уровень Оценка «неудовлетворительно» | <p><i>ОК-3/1, ПК-3/1</i></p> <p>применять на практике методы финансового прогнозирования и планирования;</p> <p>оценивать влияние факторов внутренней и внешней среды на процессы, происходящие в сфере финансового планирования и прогнозирования на предприятии</p> | <p>Студент не умеет</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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» | <p><i>ОК-3/1, ПК-3/1</i></p> <p>применять на практике методы финансового прогнозирования и планирования;</p> <p>оценивать влияние факторов внутренней и внешней среды на процессы, происходящие в сфере финансового планирования и прогнозирования на предприятии</p> | <p>Студент испытывает затруднения при</p> <ul style="list-style-type: none"> - проведении анализа финансовых рисков; - творчески подходить при получении результатов финансового планирования и 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>ОК-3/2, ПК-3/2</i> применять на практике методы финансового прогнозирования и планирования; оценивать влияние факторов внутренней и внешней среды на процессы, происходящие в сфере финансового планирования и прогнозирования на предприятии; использовать отечественный и зарубежный опыт в области развития форм и методов управления предприятием с помощью финансового планирования и прогнозирования в современных условиях хозяйствования; грамотно использовать в своей деятельности профессиональную финансовую лексику, вести беседу-диалог научного характера и соблюдать правила речевого этикета. | | Студент 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, - 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>ОК-3/3, ПК-3/3</i> применять на практике методы финансового прогнозирования и планирования; оценивать влияние факторов внутренней и внешней среды на процессы, происходящие в сфере финансового планирования и прогнозирования на предприятии; использовать отечественный и зарубежный опыт в области развития форм и методов управления предприятием с помощью финансового планирования и прогнозирования в современных условиях хозяйствования; грамотно использовать в своей деятельности профессиональную финансовую лексику, вести беседу-диалог научного характера и соблюдать правила речевого этикета. | | Студент 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>ОК-3/1, ПК-3/1</i> методологией экономического исследования; современными методами сбора, обработки и анализа экономических и социальных данных; методами и приемами анализа экономических явлений и процессов с помощью стандартных теоретических моделей | | Студент не владеет навыками - применения методов финансового планирования и прогнозирования на практике - разработки финансовых планов и системы бюджетов |
| Базовый уровень Оценка «удовлетворительно» | <i>ОК-3/1, ПК-3/1</i> методологией экономического исследования; современными методами сбора, обработки и анализа | | Студент владеет основными навыками - применения методов финансового планирования и прогнозирования на практике |

| | | | |
|-------------------------------------|--|---|---|
| | | экономических и социальных данных; методами и приемами анализа экономических явлений и процессов с помощью стандартных теоретических моделей | - разработки финансовых планов и системы бюджетов |
| Средний уровень Оценка «хорошо» | <i>ОК-3/2, ПК-3/2</i> методологией экономического исследования; современными методами сбора, обработки и анализа экономических и социальных данных; методами и приемами анализа экономических явлений и процессов с помощью стандартных теоретических моделей; современными методиками расчета и анализа социально-экономических показателей, характеризующих экономические процессы и явления на микро-, мезо- и макроуровнях; навыками самостоятельной работы, самоорганизации и организации выполнения поручений. | | Студент 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 Студент допускает незначительные ошибки при принятии эффективных управленческих решений |
| Высокий уровень Оценка «отлично» | <i>ОК-3/3, ПК-3/3</i> навыками выполнения необходимых расчетов в ходе финансового планирования и прогнозирования с учетом неопределенности и рисков; навыками разработки планов развития территорий с учетом географических особенностей регионов; навыками оценки экономических и социальных условия осуществления государственных программ; навыками самостоятельного овладения новыми знаниями по финансовому планированию и прогнозированию на предприятии и практике его развития; навыками применения методики разработки программ и планов социально-экономического развития территории. | | Студент 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 |

4. Методические материалы, определяющие процедуры

оценивания результатов обучения

При подготовке к практическим занятиям студент 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.

При подготовке к тестированию студент 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.

5. Материалы для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации

Вопросы для проведения опроса

Тема 4. Макроэкономическое (государственное) планирование

1. Раскройте понятие и особенности макроэкономического планирования.
2. Что из себя представляет индикативное макроэкономическое планирование?
3. Что из себя представляет макроэкономическое стратегическое планирование?
4. Что такое макроэкономическое программирование?
5. Раскройте опыт государственного экономического планирования в индустриально-развитых странах.
6. Опишите особенности организации планирования на макроуровне в Российской Федерации.

Тема 5. Методология бюджетного планирования и прогнозирования

1. Раскройте понятие методологии бюджетного планирования и прогнозирования.
2. Дайте характеристику методов бюджетного планирования (экономического анализа, экстраполяции, нормативного, индексного, балансового, программно-целевого).
3. Раскройте классификацию методов бюджетного прогнозирования.
4. Что выступает информационной базой для составления прогнозов и проектов бюджета?
5. Раскройте роль государственных программ в реализации государственной политики в сфере социально-экономического развития государства.
6. Перечислите общие принципы разработки и реализации государственных программ.
7. Раскройте принципы разработки государственных программ.
8. Опишите порядок построения прогноза конечных и непосредственных результатов и оценки эффективности реализации государственной программы

Контролируемые компетенции: ОК-3, ПК-3

Оценка компетенций осуществляется в соответствии с Таблицей 4.

Вопросы для коллоквиума

Тема 1. Теоретические основы финансового планирования

1. Дайте определение и содержание понятия «финансовое прогнозирование». Раскройте сущность прогнозирования.
2. Назовите предмет и метод прогнозирования.
3. Раскройте процесс разработки прогноза.
4. Раскройте различия между прогнозированием и планированием.
5. Назовите цель и задачи прогнозирования.
6. Перечислите основные функции экономического прогноза.
7. Дайте классификацию экономических прогнозов.
8. Раскройте понятие «прогнозируемый период».
9. Раскройте основные принципы прогнозирования: системность, согласованность, вариантность, непрерывность, верифицируемость, эффективность.
10. Назовите методы прогнозирования.
11. Раскройте суть методов прогнозирования.

Тема 3. Теория и методология финансового планирования

1. Кратко опишите историю финансового планирования и прогнозирования как инструмента управления.

2. Раскройте сущность финансового планирования.
3. Перечислите факторы, ограничивающие использование финансового планирования в России.
4. Назовите существенные признаки финансового планирования.
5. Перечислите субъекты финансового планирования.
6. Раскройте принципы (правила) финансового планирования.
7. Перечислите факторы, влияющие на выбор формы планирования.
8. Назовите временные аспекты планирования.
9. Назовите основные методы планирования.
10. Перечислите факторы, влияющие на эффективность планирования.
11. Раскройте особенности планирования в условиях рыночной экономики.

Тема 6. Теоретические основы стратегического финансового планирования и прогнозирования на предприятии

1. Опишите историю стратегического планирования и прогнозирования как инструмента управления на предприятии.
2. Раскройте экономический смысл понятия «стратегическое финансовое планирование».
3. Раскройте задачи стратегического финансового планирования.
4. Раскройте сущность финансовой стратегии и процесс ее формирования.
5. Раскройте содержание и направления разработки финансовой политики компании.

Тема 7. Финансовое планирование и прогнозирование как элемент бизнес - планирования на предприятии

1. Раскройте понятие бизнес-планирования.
2. Назовите основные разделы бизнес-плана.
3. Раскройте сущность финансового план бизнес-плана и назовите входящие в него документы.
4. Перечислите основные международные показатели оценки эффективности инвестиционных проектов.

Тема 8. Текущее и оперативное финансовое планирование (бюджетирование) на предприятии

1. Назовите этапы становления и развития бюджетирования в России.
2. Раскройте задачи, стоящие перед бюджетированием.
3. Назовите фазы принятия решения в бюджетировании.
4. Назовите виды бюджетов.
5. Раскройте сущность оперативного финансового планирования.
6. Назовите задачи оперативного финансового планирования.
7. Перечислите основные направлениями оперативного управления оборотными активами являются.
8. Раскройте сущность дебиторская задолженность.
9. Перечислите задачи управления кредиторской задолженностью.
10. Что такое платежный календарь?

Тема 9. Финансовое планирование деятельности кредитного учреждения

1. Раскройте сущность финансового планирования в коммерческом банке.
2. Раскройте различия между текущим и оперативным финансовым планированием в коммерческом банке.

3. Опишите процесс планирования структуры привлеченных ресурсов банка и расчет их средневзвешенной стоимости ресурсов на основе прогноза рыночных ставок привлечения ресурсов.
4. Раскройте процесс планирования использования прибыли, неоперационных расходов, беспроцентных операционных доходов и расходов банка.
5. Дайте определение абсолютной величины необходимой и достаточной прибыли банка.

Контролируемые компетенции: ОК-3, ПК-3

Оценка компетенций осуществляется в соответствии с Таблицей 4.

Комплект тестов (тестовых заданий)

по дисциплине «Финансовое планирование и прогнозирование»

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: ОК-3, ПК-3

Оценка компетенций осуществляется в соответствии с Таблицей 4.

Вопросы к экзамену по дисциплине «Финансовое планирование и прогнозирование»

1. История финансового планирования и прогнозирования.
2. Определение и сущность финансового планирования и прогнозирования.
3. Цели, задачи и значение финансового планирования и прогнозирования на предприятии.
4. Признаки, субъекты, предмет и принципы финансового планирования и прогнозирования.
5. Объекты финансового планирования.
6. Взаимосвязь видов, форм и методов финансового планирования
7. Классификация видов финансового планирования.
8. Методы финансового планирования.
9. Технология финансового планирования.
10. Определение, задачи стратегического финансового планирования и процесс формирования финансовой стратегии фирмы.
11. Финансовая политика компании.

12. Определение и цели составления бизнес-плана.
13. Основные документы финансового плана бизнес-плана компании.
14. Оценка эффективности инвестиционного проекта по системе международных показателей.
15. Теоретические основы текущего финансового планирования (бюджетирования).
16. Требования к организации процесса бюджетирования.
17. Информационные технологии финансового планирования.
18. Предмет и метод прогнозирования. Процесс разработки прогноза.
19. Различия между прогнозированием и планированием. Цель и задачи прогнозирования.
20. Порядок разработки государственных прогнозов и программ социального развития.
21. Методы верификации и сущность методов экспертной оценки. Методы экспертной оценки.
22. Понятия и виды экстраполяции, тренда.
23. Сущность методов скользящей средней и наименьших квадратов.
24. Метод экспоненциального сглаживания.
25. Метод экономического (системного) анализа.
26. Балансовый метод прогнозирования.
27. Нормативный метод прогнозирования.
28. Программно-целевой метод прогнозирования.
29. Финансовое прогнозирование на уровне регионов
30. Главные задачи и виды отраслевого прогнозирования.
31. Основные проблемы финансового прогнозирования в современных условиях.
32. Количественные и качественные исследования для получения информации, необходимой для прогнозирования.