

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Воронежский государственный технический университет»

Декан факультета _____ Драпалюк Н.А.
«30» августа 2017 г.



ДИСЦИПЛИНЫ

«Технологии финансового планирования и бюджетного регулирования»

Направление подготовки 38.04.08 ФИНАНСЫ И КРЕДИТ

Профиль Финансы и кредит

Квалификация выпускника Магистр

Нормативный период обучения 2 года / 2 года и 4 м.

Форма обучения очная / заочная

Год начала подготовки 2017

Автор программы

Дубров /Дубровская Т.Н/

Заведующий кафедрой

Экономики и основ предпринимательства

 /Гасилов В.В./

Руководитель ОПОП

 /Окоелова Э.Ю./

Воронеж 2017

1. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ

1.1. Цели дисциплины

Цель дисциплины «Технологии финансового планирования и бюджетного регулирования» дать комплексные знания о принципах и содержании финансового планирования на предприятии; видах планов и бюджетов; организации бюджетного процесса.

В ходе изучения дисциплины магистранты должны овладеть знаниями: по применению общих методов финансового планирования; составлению основных разделов финансового плана, которые включают инвестиционную политику, управление оборотным капиталом; управление видами и структурой источников финансирования; финансовые прогнозы.

1.2. Задачи освоения дисциплины

- уяснить роль и место финансового планирования в общей системе управления финансами хозяйствующих субъектов;
- овладеть основными приемами и техниками финансового планирования;
- уяснить роль и место бюджетирования в системе финансового планирования, преимущества и недостатки применения различных приемов бюджетирования при решении конкретных задач финансового управления;
- освоить технику составления финансового плана организации;
- ознакомиться с инструментами планирования и контроля за поступлением и расходованием денежных средств, формированием финансового результата и прогнозирования будущего финансового состояния компании;
- изучить методику составления оперативного и финансового бюджетов на предприятии;
- научиться планировать издержки методами жесткого и гибкого бюджета с целью контроля и анализа отклонений фактических издержек от бюджетных.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП

Дисциплина «Технологии финансового планирования и бюджетного регулирования» относится к дисциплинам базовой части блока Б1.

3. ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Процесс изучения дисциплины «Технологии финансового планирования и бюджетного регулирования» направлен на формирование следующих компетенций:

ОК-1 - способностью к абстрактному мышлению, анализу, синтезу

ПК-3 - способностью разработать и обосновать финансово-экономические показатели, характеризующие деятельность коммерческих и некоммерческих организаций различных организационно-правовых форм, включая финансово-кредитные, органов государственной власти и местного

самоуправления и методики их расчета

ПК-4 - способностью провести анализ и дать оценку существующих финансово-экономических рисков, составить и обосновать прогноз динамики основных финансово-экономических показателей на микро-, макро- и мезоуровне

ПК-5 - способностью на основе комплексного экономического и финансового анализа дать оценку результатов и эффективности финансово-хозяйственной деятельности организаций различных организационно-правовых форм, включая финансово-кредитные, органов государственной власти и местного самоуправления

ПК-6 - способностью дать оценку текущей, кратко- и долгосрочной финансовой устойчивости организации, в том числе кредитной

ПК-7 - способностью осуществлять самостоятельно или руководить подготовкой заданий и разработкой финансовых аспектов проектных решений и соответствующих нормативных и методических документов для реализации подготовленных проектов

ПК-9 - способностью оценивать финансовую эффективность разработанных проектов с учетом оценки финансово-экономических рисков и фактора неопределенности

ПК-10 - способностью осуществлять разработку бюджетов и финансовых планов организаций, включая финансово-кредитные, а также расчетов к бюджетам бюджетной системы Российской Федерации

Компетенция	Результаты обучения, характеризующие сформированность компетенции
ОК-1	Знать - основные методы сбора и анализа информации, способы формализации цели и методы ее достижения. - основные принципы, законы и категории финансовых знаний в их логической целостности и последовательности;
	Уметь - анализировать, обобщать и воспринимать информацию; - ставить цель и формулировать задачи по её достижению; - с использованием методов абстрактного мышления, анализа и синтеза анализировать альтернативные варианты решения исследовательских задач и оценивать экономическую эффективность реализации этих вариантов;
	Владеть - целостной системой навыков использования абстрактного мышления при решении проблем, возникающих при выполнении исследовательских работ, - навыками отстаивания своей точки зрения

	способностью абстрактно мыслить, анализировать, синтезировать получаемую информацию.
ПК-3	Знать - основные показатели оценки эффективности деятельности коммерческих и некоммерческих организаций; - методы и этапы проведения финансового анализа
	Уметь - анализировать рассчитанные основные показатели по данным финансовой отчетности организаций; - делать выводы на основе анализа для принятия оперативных управленческих решений
	Владеть - методиками расчета финансово-экономических показателей, характеризующих деятельность организаций - навыками применения современных информационных технологий как инструмента проведения финансового анализа
ПК-4	Знать - основные виды финансово-экономических рисков, оказывающих влияние на результаты деятельности организаций; - методы анализа ключевых финансовых показателей организации и оценки степени влияния на них различных рисков; - влияние финансовых, операционных и стратегических рисков на деятельность организации на микро-, макро-, мезоуровне
	Уметь - провести анализ существующих финансово-экономических рисков; - анализировать и оценивать вероятность проявления рисков в деятельности организаций по данным финансовой отчетности и делать выводы для принятия оперативных управленческих решений;
	Владеть - методиками анализа и прогнозирования финансово-экономических рисков в деятельности организаций - инструментарием управления финансово-экономическими рисками.
ПК-5	Знать: - приемы комплексного экономического и финансового анализа деятельности организаций; - основы построения, расчета и анализа основных

	плановых показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов;
	Уметь - использовать источники экономической, социальной и управленческой информации; - анализировать и интерпретировать информацию, содержащуюся в плановых документах; - прогнозировать ключевые финансовые показатели организации
	Владеть - современными методами сбора, обработки и анализа финансово-экономических данных о хозяйственной деятельности; - навыками сбора необходимых данных , их анализа и подготовки аналитического отчета.
ПК-6	Знать - методы организации финансового планирования и контроля на предприятии; - механизмы современного денежно-кредитного регулирования; - методики построения, анализа и применения стандартных теоретических и эконометрических моделей для разработки краткосрочной и долгосрочной финансовой политики;
	Уметь - оценивать последствия решений в области финансовой и денежно-кредитной политики для субъектов экономики; руководить разработкой краткосрочной и долгосрочной финансовой политики в области финансовой устойчивости организации
	Владеть - навыками оценки текущей, кратко- и долгосрочной финансовой устойчивости организации, в том числе кредитной; - современными методами сбора, обработки и анализа данных при решении поставленных экономических задач; методами принятия финансовых решений в области управления организацией, финансового состояния и финансовой устойчивости
ПК-7	Знать - нормативно-правовую основу инвестиционной деятельности; - правовое регулирование страхования; налоговые правоотношения;

	Уметь - анализировать, и правильно применять нормативные правовые акты, регулирующие инвестиционную деятельность. - принимать решения и совершать иные юридические действия в точном соответствии с законом
	Владеть - Навыками анализа различных правовых явлений, юридических фактов, правовых норм и правовых отношений, являющихся объектами профессиональной деятельности. - навыками анализа финансовой деятельности предприятий, организаций, учреждений на предмет выявления нарушения финансового законодательства.
ПК-9	Знать - внешние и внутренние источники информационных данных, используемых для анализа и оценки; методы, способы и средства получения информации для разработки и реализации инвестиционного решения; - цели и задачи инвестиционного анализа;
	Уметь - выбрать инструментальные средства для обработки экономических информационных данных; провести комплексный анализ деятельности объекта инвестирования;
	Владеть - способами оценки финансовой эффективности проектов
ПК-10	Знать - законодательные и нормативные правовые акты РФ, регулирующие финансово-хозяйственную деятельность предприятия; - методы финансового планирования, прогнозирования; - организацию бухгалтерского учета и анализа хозяйственной деятельности; - правила пользования вычислительной техникой, средствами связи и коммуникаций; - порядок формирования системы финансовой ответственности на предприятии; - организацию финансовой работы на предприятиях различных организационно правовых форм; - действующие условия кредитования предприятия; - основы формирования системы расчетов на

	предприятии; - принципы построения эффективной системы бюджетирования; - этапы бюджетного процесса на предприятии; - методы контроля исполнения бюджетов предприятия.
	Уметь - проводить статистическую обработку данных, характеризующих финансовое состояние компании; - давать оценку эффективности управления денежными потоками предприятия и финансовыми результатами; - обосновывать предложения по совершенствованию управления денежными потоками, затратами и финансовыми результатами предприятия с учетом факторов риска; - различать типы бюджетов и применять их согласно специфике деятельности предприятия; - определять центры финансовой ответственности и устанавливать их иерархию; - составлять первоначальные варианты бюджетов; - применять методики анализа исполнения бюджетов.
	Владеть - навыками анализа и интерпретации показателей, характеризующих социально-экономические процессы и явления на микро- и макро- уровне как в России, так и за рубежом; - современными методами сбора, обработки и анализа экономических данных; - методами расчета основных финансовых показателей; - методикой построения финансового плана предприятия; - инструментарием анализа, оценки эффективности финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

4. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ

Общая трудоемкость дисциплины «Технологии финансового планирования и бюджетного регулирования» составляет 4 з.е.

Распределение трудоемкости дисциплины по видам занятий очная форма обучения

Виды учебной работы	Всего часов	Семестры
		2
Аудиторные занятия (всего)	42	42
В том числе:		
Лекции	14	14
Практические занятия (ПЗ)	28	28

Самостоятельная работа	102	102
Курсовой проект	+	+
Часы на контроль		
Виды промежуточной аттестации - зачет с оценкой	+	+
Общая трудоемкость:		
академические часы	144	144
зач.ед.	4	4

заочная форма обучения

Виды учебной работы	Всего часов	Семестры
		2
Аудиторные занятия (всего)	10	10
В том числе:		
Лекции	4	4
Практические занятия (ПЗ)	6	6
Самостоятельная работа	130	130
Курсовой проект	+	+
Часы на контроль	4	4
Виды промежуточной аттестации - зачет с оценкой	+	+
Общая трудоемкость:		
академические часы	144	144
зач.ед.	4	4

5. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

5.1 Содержание разделов дисциплины и распределение трудоемкости по видам занятий

очная форма обучения

№ п/п	Наименование темы	Содержание раздела	Лекц	Прак зан.	СРС	Всего, час
1	Сущность финансового планирования	Роль финансового планирования в современной системе финансового менеджмента. Цели и задачи финансового планирования. Принципы организации процесса финансового планирования. Организационная структура системы финансового планирования: плановые службы и их взаимодействие с другими управленческими подразделениями; структура планово-финансовой службы; распределение полномочий и ответственности. Источники информации для финансового планирования: виды, назначение, особенности сбора и обработки информации. Периодичность сбора информации для целей финансового планирования. Основные	2	4	15	21

		требования к информационным источникам.				
2	Теоретические аспекты формирования и функционирования механизма бюджетирования	Сущность бюджетирования, принципы построения бюджетов. Классификации бюджетов. Отраслевые особенности построения системы бюджетов и технологии бюджетного планирования Преимущества и недостатки использования технологии бюджетирования в финансовом планировании Понятие бюджета. Виды и типы бюджетов. Стратегическое, тактическое и оперативное бюджетирование. Классическое и скользящее бюджетирование. Понятие системы бюджетного управления	2	5	16	23
3	Бюджетный процесс и система бюджетирования	Механизм бюджетного планирования строительного предприятия Нормативный подход к системе бюджетирования Сущность бюджетного процесса. Бюджетный регламент: понятие, составные элементы, порядок разработки. Структура системы бюджетирования. Система норм и нормативов как обязательный элемент системы бюджетирования. Типовой алгоритм составления бюджета. Автоматизация бюджетного процесса и функционирование системы бюджетного управления.	3	4	17	24
4	Построение системы финансового контроля на предприятии	Платежная дисциплина предприятия Управление финансовым контроллингом. Взаимосвязь с управленческим учетом Механизм обеспечения контроля расходования денежных средств на основе бюджета движения денежных средств Правила осуществления платежно-кассовой дисциплины предприятия Финансовый контроллинг оборотных средств (управление дебиторской задолженностью, управление товарно-материальными запасами)	3	5	19	27
5	Бюджетное регулирование на уровне предприятия	Бюджетное регулирование доходной и расходной части бюджета Контроль за исполнением бюджетов Анализ существующей системы бюджетного планирования предприятия Анализ отклонений, как средство контроля бюджета Организация мониторинга исполнения финансового плана. Основные и дублирующие системы контроля. Отклонения: понятие, виды, подходы к анализу, роль в системе контроля исполнения	2	5	18	25

		финансового плана. Систематизация плановых финансовых показателей, и обеспечение их достоверности в механизме бюджетного планирования Контроллинг инвестиционных проектов План-фактный анализ отклонений результатов бюджетного планирования Технология оценки плановых финансовых показателей на основе бюджетов				
6	Контроллинг Подходы стратегического менеджмента и цикл стратегического управления Методы стратегического анализа. Построение и реализация стратегии	Создание службы контроллинга на предприятии Сущность системы ключевых показателей эффективности (KPI) Концепция сбалансированной системы показателей (BSC) Принцип SMART Понятие стратегического менеджмента и определение стратегии Практические аспекты внедрения BSC на базе KPI Анализ факторов дальнего окружения (PEST-анализ) Анализ факторов ближнего окружения. Пятифакторная модель конкуренции М.Портера Анализ сильных и слабых сторон, возможностей и угроз (SWOT-анализ)	2	5	17	24
Итого			14	28	102	144

заочная форма обучения

№ п/п	Наименование темы	Содержание раздела	Лекц	Прак зан.	СРС	Всего, час
1	Сущность финансового планирования	Роль финансового планирования в современной системе финансового менеджмента. Цели и задачи финансового планирования. Принципы организации процесса финансового планирования. Организационная структура системы финансового планирования: плановые службы и их взаимодействие с другими управленческими подразделениями; структура планово-финансовой службы; распределение полномочий и ответственности. Источники информации для финансового планирования: виды, назначение, особенности сбора и обработки информации. Периодичность сбора информации для целей финансового планирования. Основные требования к информационным источникам.		1	22	23

2	Теоретические аспекты формирования и функционирования механизма бюджетирования	Сущность бюджетирования, принципы построения бюджетов. Классификации бюджетов. Отраслевые особенности построения системы бюджетов и технологии бюджетного планирования Преимущества и недостатки использования технологии бюджетирования в финансовом планировании Понятие бюджета. Виды и типы бюджетов. Стратегическое, тактическое и оперативное бюджетирование. Классическое и скользящее бюджетирование. Понятие системы бюджетного управления	1	1	22	24
3	Бюджетный процесс и система бюджетирования	Механизм бюджетного планирования строительного предприятия Ошибка! Закладка не определена. Информационное обеспечение процесса бюджетного планирования в строительстве Регламентация бюджетного планирования Нормативный подход к системе бюджетирования Сущность бюджетного процесса. Бюджетный регламент: понятие, составные элементы, порядок разработки. Структура системы бюджетирования. Система норм и нормативов как обязательный элемент системы бюджетирования. Типовой алгоритм составления бюджета. Автоматизация бюджетного процесса и функционирование системы бюджетного управления.	1	1	20	22
4	Построение системы финансового контроля на предприятии	Платежная дисциплина предприятия Управление финансовым контроллингом. Взаимосвязь с управленческим учетом Механизм обеспечения контроля расходования денежных средств на основе бюджета движения денежных средств Правила осуществления платежно-кассовой дисциплины предприятия Финансовый контроллинг оборотных средств (управление дебиторской задолженностью, управление товарно-материальными запасами)	1	1	22	24
5	Бюджетное регулирование на уровне предприятия	Бюджетное регулирование доходной и расходной части бюджета Контроль за исполнением бюджетов Анализ существующей системы бюджетного планирования предприятия Анализ отклонений, как средство контроля		1	21	22

		бюджета Организация мониторинга исполнения финансового плана. Основные и дублирующие системы контроля. Отклонения: понятие, виды, подходы к анализу, роль в системе контроля исполнения финансового плана. Систематизация плановых финансовых показателей, и обеспечение их достоверности в механизме бюджетного планирования Контроллинг инвестиционных проектов План-фактный анализ отклонений результатов бюджетного планирования Технология оценки плановых финансовых показателей на основе бюджетов				
6	Контроллинг Подходы стратегического менеджмента и цикл стратегического управления Методы стратегического анализа. Построение и реализация стратегии	Создание службы контроллинга на предприятии Сущность системы ключевых показателей эффективности (KPI) Концепция сбалансированной системы показателей (BSC) Принцип SMART Понятие стратегического менеджмента и определение стратегии Практические аспекты внедрения BSC на базе KPI Анализ факторов дальнего окружения (PEST-анализ) Анализ факторов ближнего окружения. Пятифакторная модель конкуренции М.Портера Анализ сильных и слабых сторон, возможностей и угроз (SWOT-анализ)	1	1	23	25
Итого			4	6	130	140

5.2 Перечень лабораторных работ

Не предусмотрено учебным планом

6. ПРИМЕРНАЯ ТЕМАТИКА КУРСОВЫХ ПРОЕКТОВ (РАБОТ) И КОНТРОЛЬНЫХ РАБОТ

В соответствии с учебным планом освоение дисциплины предусматривает выполнение курсовых проектов в 1, 0 семестрах для заочной формы обучения.

Примерная тематика курсового проекта:

1. Бюджетирование, как инструмент финансового планирования
2. Финансовое планирование в коммерческой организации
3. Финансовое планирование в строительной организации
4. Финансовое планирование в унитарных предприятиях

5. Финансовое планирование и бюджетирование деятельности коммерческого банка
6. Определение финансовой структуры предприятия
7. Определение технологии бюджетирования
8. Регламентация процесса бюджетирования
9. Организация бюджетного процесса.
10. Роль финансового планирования в современной системе финансового менеджмента
11. Принципы организации процесса финансового планирования
12. Планово-финансовые службы и их взаимодействие с другими управленческими подразделениями
13. Особенности сбора и обработки информации для целей финансового планирования. Основные требования к информационным источникам финансового планирования.
14. Преимущества и недостатки использования технологии бюджетирования в финансовом планировании
15. Понятие бюджета, виды и типы бюджетов
16. Стратегическое, тактическое и оперативное бюджетирование
17. Классическое и скользящее бюджетирование
18. Виды центров финансовой ответственности (ЦФО)
19. Реформирование финансовой структуры организации
20. Структура системы бюджетирования. Система норм и нормативов как обязательный элемент системы бюджетирования
21. Типовой алгоритм составления бюджета.
22. Автоматизация бюджетного процесса и функционирование системы бюджетного управления.
23. Финансовые бюджеты: особенности разработки.
24. Инвестиционный бюджет.
25. Особенности разработки основных бюджетов
26. Мастер-бюджет: особенности разработки.
27. Финансово-экономическое обоснование управленческих решений на основе данных мастер-бюджета.
28. Организация мониторинга исполнения финансового плана. Основные и дублирующие системы контроля исполнения финансового плана.
29. Отклонения: понятие, виды, роль в системе контроля исполнения финансового плана.
30. Возможности использования скользящего бюджетирования для целей контроля

Задачи, решаемые при выполнении курсового проекта:

1. систематизация и закрепление полученных теоретических значений и практических умений по дисциплине;
2. углубление теоретических знаний в соответствии с выбранной темой;
3. развитие навыков научно-исследовательской работы (развитие умения обобщать, критически оценивать теоретические положения,

вырабатывать свою точку зрения);

4. формирование профессиональных навыков, умение применять теоретические знания при решении поставленных задач;

Курсовой проект включает в себя практическую часть и расчетно-пояснительную записку.

7. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

7.1. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

7.1.1 Этап текущего контроля

Результаты текущего контроля знаний и межсессионной аттестации оцениваются по следующей системе:

«аттестован»;

«не аттестован».

Компетенция	Результаты обучения, характеризующие сформированность компетенции	Критерии оценивания	Аттестован	Не аттестован
ОК-1	Знать - основные методы сбора и анализа информации, способы формализации цели и методы ее достижения. - основные принципы, законы и категории финансовых знаний в их логической целостности и последовательности;	Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические вопросы	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
	Уметь - анализировать, обобщать и воспринимать информацию; - ставить цель и формулировать задачи по её достижению; - с использованием методов абстрактного мышления, анализа и синтеза анализировать альтернативные варианты решения исследовательских задач и оценивать экономическую эффективность реализации этих вариантов;	Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические вопросы	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
	Владеть - целостной системой навыков использования абстрактного мышления при решении проблем, возникающих при выполнении исследовательских работ, - навыками отстаивания своей точки зрения способностью абстрактно мыслить, анализировать, синтезировать получаемую информацию.	Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические вопросы	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
ПК-3	Знать - основные показатели оценки эффективности деятельности коммерческих и некоммерческих организаций; - методы и этапы проведения финансового анализа	Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические вопросы	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
	Уметь - анализировать рассчитанные основные показатели по данным финансовой отчетности организаций;	Активная работа на практических занятиях, отвечает	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах

	- делать выводы на основе анализа для принятия оперативных управленческих решений	на теоретические вопросы	программах	
	- Владеть методиками расчета финансово-экономических показателей, характеризующих деятельность организаций - навыками применения современных информационных технологий как инструмента проведения финансового анализа	Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические вопросы	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
ПК-4	- Знать основные виды финансово-экономических рисков, оказывающих влияние на результаты деятельности организаций; - методы анализа ключевых финансовых показателей организации и оценки степени влияния на них различных рисков; - влияние финансовых, операционных и стратегических рисков на деятельность организации на микро, макро-, мезоуровне	Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические вопросы	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
	- Уметь провести анализ существующих финансово-экономических рисков; - анализировать и оценивать вероятность проявления рисков ситуации в деятельности организаций по данным финансовой отчетности и делать выводы для принятия оперативных управленческих решений;	Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические вопросы	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
	- Владеть методиками анализа и прогнозирования финансово-экономических рисков в деятельности организаций - инструментарием управления финансово-экономическими рисками.	Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические вопросы	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
ПК-5	- Знать: приемы комплексного экономического и финансового анализа деятельности организаций; - основы построения, расчета и анализа основных плановых показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов;	Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические вопросы	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
	- Уметь использовать источники экономической, социальной и управленческой информации; - анализировать и интерпретировать информацию, содержащуюся в плановых документах; - прогнозировать ключевые финансовые показатели организации	Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические вопросы	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
	- Владеть современными методами сбора, обработки и анализа финансово-экономических данных о хозяйственной деятельности; - навыками сбора необходимых данных, их анализа и подготовки аналитического отчета.	Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические вопросы	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах

ПК-6	Знать - методы организации финансового планирования и контроля на предприятии; - механизмы современного денежно-кредитного регулирования; - методики построения, анализа и применения стандартных теоретических и эконометрических моделей для разработки краткосрочной и долгосрочной финансовой политики;	Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические вопросы	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
	Уметь - оценивать последствия решений в области финансовой и денежно-кредитной политики для субъектов экономики; руководить разработкой краткосрочной и долгосрочной финансовой политики в области финансовой устойчивости организации	Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические вопросы	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
	Владеть - навыками оценки текущей, кратко- и долгосрочной финансовой устойчивости организации, в том числе кредитной; - современными методами сбора, обработки и анализа данных при решении поставленных экономических задач; методами принятия финансовых решений в области управления организацией, финансового состояния и финансовой устойчивости	Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические вопросы	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
ПК-7	Знать - нормативно-правовую основу инвестиционной деятельности; - правовое регулирование страхования; налоговые правоотношения;	Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические вопросы	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
	Уметь - анализировать, и правильно применять нормативные правовые акты, регулирующие инвестиционную деятельность. - принимать решения и совершать иные юридические действия в точном соответствии с законом	Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические вопросы	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
	Владеть - Навыками анализа различных правовых явлений, юридических фактов, правовых норм и правовых отношений, являющихся объектами профессиональной деятельности. - навыками анализа финансовой деятельности предприятий, организаций, учреждений на предмет выявления нарушения финансового законодательства.	Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические вопросы	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
ПК-9	Знать - внешние и внутренние источники информационных данных, используемых для анализа и оценки; методы, способы и средства получения информации для разработки и реализации инвестиционного решения; - цели и задачи инвестиционного	Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические вопросы	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах

	анализа; Уметь - выбрать инструментальные средства для обработки экономических данных; провести комплексный анализ деятельности объекта инвестирования;	Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические вопросы	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
	Владеть - способами оценки финансовой эффективности проектов	Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические вопросы	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
ПК-10	Знать - законодательные и нормативные правовые акты РФ, регулирующие финансово-хозяйственную деятельность предприятия; - методы финансового планирования, прогнозирования; - организацию бухгалтерского учета и анализа хозяйственной деятельности; - правила пользования вычислительной техникой, средствами связи и коммуникаций; - порядок формирования системы финансовой ответственности на предприятии; - организацию финансовой работы на предприятиях различных организационно правовых форм; - действующие условия кредитования предприятия; - основы формирования системы расчетов на предприятии; - принципы построения эффективной системы бюджетирования; - этапы бюджетного процесса на предприятии; - методы контроля исполнения бюджетов предприятия.	Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические вопросы	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
	Уметь - проводить статистическую обработку данных, характеризующих финансовое состояние компании; - давать оценку эффективности управления денежными потоками предприятия и финансовыми результатами; - обосновывать предложения по совершенствованию управления денежными потоками, затратами и финансовыми результатами предприятия с учетом факторов риска; - различать типы бюджетов и применять их согласно специфике деятельности предприятия; - определять центры финансовой ответственности и устанавливать их иерархию; - составлять первоначальные варианты бюджетов; - применять методики анализа исполнения бюджетов.	Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические вопросы	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах

	Владеть - навыками анализа и интерпретации показателей, характеризующих социально-экономические процессы и явления на микро- и макро- уровне как в России, так и за рубежом; - современными методами сбора, обработки и анализа экономических данных; - методами расчета основных финансовых показателей; - методикой построения финансового плана предприятия; - инструментарием анализа, оценки эффективности финансово-хозяйственной деятельности предприятия.	Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические вопросы	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
--	--	---	---	---

7.1.2 Этап промежуточного контроля знаний

Результаты промежуточного контроля знаний оцениваются во 2 семестре для очной и заочной формы обучения по четырехбалльной системе:

«отлично»;

«хорошо»;

«удовлетворительно»;

«неудовлетворительно».

Компетенция	Результаты обучения, характеризующие сформированность компетенции	Критерии оценивания	Отлично	Хорошо	Удовл.	Неудовл.
ОК-1	Знать - основные методы сбора и анализа информации, способы формализации цели и методы ее достижения. - основные принципы, законы и категории финансовых знаний в их логической целостности и последовательности;	Тест	Выполнение теста на 90-100%	Выполнение теста на 80-90%	Выполнение теста на 70-80%	В тесте менее 70% правильных ответов
	Уметь - анализировать, обобщать и воспринимать информацию; - ставить цель и формулировать задачи по её достижению; - с использованием методов абстрактного мышления, анализа и синтеза анализировать альтернативные варианты решения исследовательских задач и оценивать экономическую эффективность реализации этих вариантов;	Решение стандартных практически задач	Задачи решены в полном объеме и получены верные ответы	Продемонстрирован верный ход решения всех, но не получен верный ответ во всех задачах	Продемонстрирован верный ход решения в большинстве задач	Задачи не решены
	Владеть - целостной системой навыков использования абстрактного мышления при решении проблем, возникающих при выполнении исследовательских работ, - навыками отстаивания своей точки зрения способностью абстрактно мыслить, анализировать, синтезировать получаемую информацию.	Решение прикладных задач в конкретной предметной области	Задачи решены в полном объеме и получены верные ответы	Продемонстрирован верный ход решения всех, но не получен верный ответ во всех задачах	Продемонстрирован верный ход решения в большинстве задач	Задачи не решены
ПК-3	Знать - основные показатели оценки эффективности деятельности коммерческих и некоммерческих организаций; - методы и этапы проведения финансового анализа	Тест	Выполнение теста на 90-100%	Выполнение теста на 80-90%	Выполнение теста на 70-80%	В тесте менее 70% правильных ответов

	Уметь - анализировать рассчитанные основные показатели по данным финансовой отчетности организаций; - делать выводы на основе анализа для принятия оперативных управленческих решений	Решение стандартных практически задач	Задачи решены в полном объеме и получены верные ответы	Продемонстрирован верный ход решения всех, но не получен верный ответ во всех задачах	Продемонстрирован верный ход решения в большинстве задач	Задачи не решены
	Владеть - методиками расчета финансово-экономических показателей, характеризующих деятельность организаций - навыками применения современных информационных технологий как инструмента проведения финансового анализа	Решение прикладных задач в конкретной предметной области	Задачи решены в полном объеме и получены верные ответы	Продемонстрирован верный ход решения всех, но не получен верный ответ во всех задачах	Продемонстрирован верный ход решения в большинстве задач	Задачи не решены
ПК-4	Знать - основные виды финансово-экономических рисков, оказывающих влияние на результаты деятельности организаций; - методы анализа ключевых финансовых показателей организации и оценки степени влияния на них различных рисков; - влияние финансовых, операционных и стратегических рисков на деятельность организации на микро, макро-, мезоуровне	Тест	Выполнение теста на 90-100%	Выполнение теста на 80-90%	Выполнение теста на 70-80%	В тесте менее 70% правильных ответов
	Уметь - провести анализ существующих финансово-экономических рисков; - анализировать и оценивать вероятность проявления рисков в ситуации в деятельности организаций по данным финансовой отчетности и делать выводы для принятия оперативных управленческих решений;	Решение стандартных практически задач	Задачи решены в полном объеме и получены верные ответы	Продемонстрирован верный ход решения всех, но не получен верный ответ во всех задачах	Продемонстрирован верный ход решения в большинстве задач	Задачи не решены
	Владеть - методиками анализа и прогнозирования финансово-экономических рисков в деятельности организаций - инструментарием управления финансово-экономическими рисками.	Решение прикладных задач в конкретной предметной области	Задачи решены в полном объеме и получены верные ответы	Продемонстрирован верный ход решения всех, но не получен верный ответ во всех задачах	Продемонстрирован верный ход решения в большинстве задач	Задачи не решены
ПК-5	Знать: - приемы комплексного экономического и финансового анализа деятельности организаций; - основы построения, расчета и анализа основных плановых показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов;	Тест	Выполнение теста на 90-100%	Выполнение теста на 80-90%	Выполнение теста на 70-80%	В тесте менее 70% правильных ответов
	Уметь - использовать источники экономической, социальной и управленческой информации; - анализировать и интерпретировать информацию, содержащуюся в плановых	Решение стандартных практически задач	Задачи решены в полном объеме и получены верные ответы	Продемонстрирован верный ход решения всех, но не получен верный ответ	Продемонстрирован верный ход решения в большинстве задач	Задачи не решены

	документах; - прогнозировать ключевые финансовые показатели организации			во всех задачах		
	Владеть - современными методами сбора, обработки и анализа финансово-экономических данных о хозяйственной деятельности; - навыками сбора необходимых данных, их анализа и подготовки аналитического отчета.	Решение прикладных задач в конкретной предметной области	Задачи решены в полном объеме и получены верные ответы	Продемонстрирован верный ход решения всех, но не получен верный ответ во всех задачах	Продемонстрирован верный ход решения в большинстве задач	Задачи не решены
ПК-6	Знать - методы организации финансового планирования и контроля на предприятии; - механизмы современного денежно-кредитного регулирования; - методики построения, анализа и применения стандартных теоретических и эконометрических моделей для разработки краткосрочной и долгосрочной финансовой политики;	Тест	Выполнение теста на 90-100%	Выполнение теста на 80-90%	Выполнение теста на 70-80%	В тесте менее 70% правильных ответов
	Уметь - оценивать последствия решений в области финансовой и денежно-кредитной политики для субъектов экономики; руководить разработкой краткосрочной и долгосрочной финансовой политики в области финансовой устойчивости организации	Решение стандартных практически задач	Задачи решены в полном объеме и получены верные ответы	Продемонстрирован верный ход решения всех, но не получен верный ответ во всех задачах	Продемонстрирован верный ход решения в большинстве задач	Задачи не решены
	Владеть - навыками оценки текущей, кратко- и долгосрочной финансовой устойчивости организации, в том числе кредитной; - современными методами сбора, обработки и анализа данных при решении поставленных экономических задач; методами принятия финансовых решений в области управления организацией, финансового состояния и финансовой устойчивости	Решение прикладных задач в конкретной предметной области	Задачи решены в полном объеме и получены верные ответы	Продемонстрирован верный ход решения всех, но не получен верный ответ во всех задачах	Продемонстрирован верный ход решения в большинстве задач	Задачи не решены
ПК-7	Знать - нормативно-правовую основу инвестиционной деятельности; - правовое регулирование страхования; налоговые правоотношения;	Тест	Выполнение теста на 90-100%	Выполнение теста на 80-90%	Выполнение теста на 70-80%	В тесте менее 70% правильных ответов
	Уметь - анализировать, и правильно применять нормативные правовые акты, регулирующие инвестиционную деятельность. - принимать решения и совершать иные юридические действия в точном соответствии с законом	Решение стандартных практически задач	Задачи решены в полном объеме и получены верные ответы	Продемонстрирован верный ход решения всех, но не получен верный ответ во всех задачах	Продемонстрирован верный ход решения в большинстве задач	Задачи не решены
	Владеть - Навыками анализа различных правовых явлений, юридических фактов, правовых норм и правовых	Решение прикладных задач в конкретной	Задачи решены в полном объеме и	Продемонстрирован верный ход решения	Продемонстрирован верный ход решения в	Задачи не решены

	отношений, являющихся объектами профессиональной деятельности. - навыками анализа финансовой деятельности предприятий, организаций, учреждений на предмет выявления нарушения финансового законодательства.	предметной области	получены верные ответы	всех, но не получен верный ответ во всех задачах	большинстве задач	
ПК-9	Знать - внешние и внутренние источники информационных данных, используемых для анализа и оценки; методы, способы и средства получения информации для разработки и реализации инвестиционного решения; - цели и задачи инвестиционного анализа;	Тест	Выполнение теста на 90-100%	Выполнение теста на 80-90%	Выполнение теста на 70-80%	В тесте менее 70% правильных ответов
	Уметь - выбрать инструментальные средства для обработки экономических информационных данных; провести комплексный анализ деятельности объекта инвестирования;	Решение стандартных практически задач	Задачи решены в полном объеме и получены верные ответы	Продемонстрирован верный ход решения всех, но не получен верный ответ во всех задачах	Продемонстрирован верный ход решения в большинстве задач	Задачи не решены
	Владеть - способами оценки финансовой эффективности проектов	Решение прикладных задач в конкретной предметной области	Задачи решены в полном объеме и получены верные ответы	Продемонстрирован верный ход решения всех, но не получен верный ответ во всех задачах	Продемонстрирован верный ход решения в большинстве задач	Задачи не решены
ПК-10	Знать - законодательные и нормативные правовые акты РФ, регулирующие финансово-хозяйственную деятельность предприятия; - методы финансового планирования, прогнозирования; - организацию бухгалтерского учета и анализа хозяйственной деятельности; - правила пользования вычислительной техникой, средствами связи и коммуникаций; - порядок формирования системы финансовой ответственности на предприятии; - организацию финансовой работы на предприятиях различных организационно правовых форм; - действующие условия кредитования предприятия; - основы формирования системы расчетов на предприятии; - принципы построения эффективной системы бюджетирования; - этапы бюджетного процесса на предприятии; - методы контроля исполнения бюджетов предприятия.	Тест	Выполнение теста на 90-100%	Выполнение теста на 80-90%	Выполнение теста на 70-80%	В тесте менее 70% правильных ответов
	Уметь - проводить статистическую	Решение стандартных	Задачи решены в	Продемонстрирован	Продемонстрирован	Задачи не решены

обработку данных, характеризующих финансовое состояние компании; - давать оценку эффективности управления денежными потоками предприятия и финансовыми результатами; - обосновывать предложения по совершенствованию управления денежными потоками, затратами и финансовыми результатами предприятия с учетом факторов риска; - различать типы бюджетов и применять их согласно специфике деятельности предприятия; - определять центры финансовой ответственности и устанавливать их иерархию; - составлять первоначальные варианты бюджетов; - применять методики анализа исполнения бюджетов.	х практически х задач	полном объеме и получены верные ответы	верный ход решения всех, но не получен верный ответ во всех задачах	верный ход решения в большинстве задач	
Владеть - навыками анализа и интерпретации показателей, характеризующих социально-экономические процессы и явления на микро- и макро- уровне как в России, так и за рубежом; - современными методами сбора, обработки и анализа экономических данных; - методами расчета основных финансовых показателей; - методикой построения финансового плана предприятия; - инструментарием анализа, оценки эффективности финансово-хозяйственной деятельности предприятия.	Решение прикладных задач в конкретной предметной области	Задачи решены в полном объеме и получены верные ответы	Продемонстрирован верный ход решения всех, но не получен верный ответ во всех задачах	Продемонстрирован верный ход решения в большинстве задач	Задачи не решены

7.2 Примерный перечень оценочных средств (типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности)

7.2.1 Примерный перечень заданий для подготовки к тестированию

1. Составление, принятие бюджета предприятия и последующий контроль за его исполнением называют:

- ☐ Бюджетирование;
- ☐ Планирование;
- ☐ Дисконтирование денежных потоков.

2. Задачи, решаемые с помощью бюджетирования:

- ☐ планирование операций;
- ☐ координирование различных бизнесов и структурных подразделений;
- ☐ согласование интересов работников предприятия;
- ☐ состав и структура основных и оборотных активов;
- ☐ оборачиваемость активов.

3. Что не является составной частью бюджетирования:

- ☐ технология бюджетирования;

- ☐ организация бюджетирования;
- ☐ использование информационных технологий;
- ☐ оптимизация решений финансирования.

4. Технология бюджетирования включает:

- ☐ виды и форму бюджетов;
- ☐ целевые показатели;
- ☐ бюджетный регламент;
- ☐ консолидацию фактических данных.

5. Организация бюджетирования предусматривает формирование:

- ☐ финансовой структуры предприятия;
- ☐ бюджетный регламент;
- ☐ порядок консолидации бюджетов в сводный бюджет предприятия.

6. Использование информационных технологий в бюджетировании

позволяет:

☐ разработать различные сценарии будущего финансового состояния предприятия;

- ☐ оперативно собирать и обрабатывать данные;
- ☐ оптимизировать решение финансирования.

7. Формирование финансовой структуры относится к:

- ☐ этапам постановки системы бюджетирования на предприятии;
- ☐ целям бюджетирования;
- ☐ задачам бюджетирования.

8. Создание структуры бюджетов относится к:

- ☐ этапам постановки системы бюджетирования на предприятии;
- ☐ основным частям бюджетирования;
- ☐ целям бюджетирования.

9. Разработка методик и процедур управленческого учета относится к:

- ☐ основным целям бюджетирования;
- ☐ этапам постановки системы бюджетирования на предприятии;
- ☐ основным частям бюджетирования.

10. Разработка регламента бюджетного планирования:

- ☐ определяет процедуру планирования;
- ☐ определяет общую схему формирования сводного бюджета

предприятия;

☐ составляет операционный и финансовый бюджеты на планируемом периоде.

11. Внедрение системы бюджетирования относится к:

- ☐ этапам постановки системы бюджетирования на предприятии;
- ☐ целям бюджетирования;
- ☐ задачам бюджетирования.

12. Формирование финансовой структуры :

- ☐ разрабатывает модель структуры, которая устанавливает ответственность за исполнением бюджетов;
- ☐ определяет общую схему формирования сводного бюджета;
- ☐ формирует учетно-финансовую политику предприятия.

13. Внедрение системы бюджетирования :
- ☐ составляет операционный и финансовый бюджеты на планируемый период;
 - ☐ определяет процедуру планирования;
 - ☐ формирует учетно-финансовую политику предприятия.
14. Операционный бюджет содержит:
- ☐ производственный бюджет;
 - ☐ инвестиционный бюджет;
 - ☐ бюджет общепроизводственных расходов.
15. Финансовый бюджет включает:
- ☐ бюджет движения денежных средств;
 - ☐ бюджет управленческих расходов;
 - ☐ инвестиционный бюджет.
16. Основные бюджеты, обязательные для каждого предприятия:
- ☐ прогноз баланса;
 - ☐ бюджет доходов и расходов;
 - ☐ бюджет движения денежных средств;
 - ☐ бюджет продаж.
17. Формы составления бюджета:
- ☐ жесткий бюджет;
 - ☐ гибкий бюджет;
 - ☐ сводный бюджет.
18. Бюджет продаж составляют с учетом следующих факторов:
- ☐ объема продаж предпланового периода;
 - ☐ ценовой политики;
 - ☐ географии сбыта;
 - ☐ подготовки прогноза продаж;
 - ☐ квалификации и опыта разработчиков.
19. Бюджет общепроизводственных расходов включает:
- ☐ расходы на содержание и эксплуатацию оборудования;
 - ☐ общецеховые расходы на управление;
 - ☐ разработку концепции ведения бизнеса.
20. Оттоки денежных средств по инвестиционной деятельности:
- ☐ денежные платежи, связанные с приобретением имущества, машин и оборудования, нематериальных и прочих внеоборотных активов;
 - ☐ денежные платежи арендатора для уменьшения задолженности по финансовой аренде и пр.

7.2.2 Примерный перечень заданий для решения стандартных задач

Задача №1 Расчет оптимального денежного остатка

Определим оптимальный остаток денежных средств по модели Баумоля-Тобина, если планируемый объем денежного оборота составил 24 000 тыс. руб., расходы по обслуживанию одной операции пополнения денежных

средств — 80 руб., уровень потерь альтернативных доходов при хранении денежных средств — 10 %.

Задача 2. Методы финансового планирования

Исходные данные к заданию 2 представлены в табл. 1. Для выполнения своего варианта задания 5 нужно выбрать из табл. 4 только те показатели, которые необходимы для расчета (в контрольное задание не следует переносить все исходные данные).

Таблица 1.

Показатели	1
Рост объем реализации ЦФО, %	20
Постоянные расходы ЦФО, млн. руб.	250
Переменные расходы ЦФО, млн. руб.	350

Вычислите расчетно-аналитическим методом планируемые расходы ЦФО при заданном росте объема продаж этого ЦФО. Для расчетов используйте данные столбца 1 табл. 1.

Задача 3. Разработка финансового плана методом процента от продаж

Результаты текущей деятельности предприятия приведены по вариантам в табл. 2. Предприятие планирует увеличить в предстоящем году продажи на 20%. Себестоимость планируется на уровне 60%, коммерческие расходы 8%, а управленческие расходы 12% от планируемой выручки. В текущем году производственные мощности предприятия загружены на 100%. Предполагается, что затраты, активы и спонтанно изменяющиеся статьи пассива баланса пропорционально зависят от изменения продаж. Принятая дивидендная политика предусматривает ежегодные выплаты собственникам 40% чистой прибыли.

Разработайте финансовый план методом процента от продаж. Решение представьте в виде прогностного Отчета о прибылях и убытках и Прогностного баланса.

Задача 4.

Используя условия задачи 3, рассчитать чему равна потребность в дополнительном финансировании (за счет собственных и заемных источников)?

Обоснуйте, какие внешние источники и в каком объеме планируете использовать.

Показатели деятельности предприятия в отчетном году (в млн. руб.)

Таблица 2.

Варианты задания 3	2
Выручка	8800
Проценты	900

Денежные средства	1100
Дебиторская задолженность	1600
Запасы	2400
Внеоборотные активы	3700
Кредиторская задолженность	2000
Краткосрочные кредиты и займы	700
Долгосрочные кредиты и займы	2200
Уставный капитал	2000
Нераспределенная прибыль	1900

Задача 5. Планирование денежного потока и разработка прогнозного баланса предприятия

Вычислить денежный поток планируемого года по операционному виду деятельности косвенным методом и составить прогнозный баланс на конец года.

Исходные данные к заданию 5 представлены в табл. 3. Для выполнения своего варианта задания 5 нужно выбрать из табл. 3 только те показатели, которые необходимы для расчета (в контрольное задание не следует переносить все исходные данные).

Таблица 5.

Варианты задания 5	
Выручка	8800
Проценты	900
Денежные средства	1100
Дебиторская задолженность	1600
Запасы	2400
Внеоборотные активы	3700
Кредиторская задолженность	2000
Краткосрочные кредиты и займы	700
Долгосрочные кредиты и займы	2200
Уставный капитал	2000
Нераспределенная прибыль	1900

Задача 6. Планирование денежного потока и разработка прогнозного баланса предприятия

Вычислить денежный поток планируемого года по операционному виду деятельности косвенным методом и составить прогнозный баланс на конец года.

Исходные данные к заданию 6 представлены в табл. 4. Для выполнения своего варианта задания 6 нужно выбрать из табл. 4 только те показатели, которые необходимы для расчета (в контрольное задание не следует переносить все исходные данные).

Показатели деятельности предприятия (в млн. руб.)

Таблица 4.

Варианты задания 6	
Внеоборотные активы на н.г.	2200
Запасы на н.г.	430
Дебиторская задолженность на н.г.	700
Денежные средства на н.г.	600
Собственный капитал на н.г.	1430
Долгосрочные обязательства на н.г.	1200
Краткосрочные кредиты на н.г.	600
Кредиторская задолженность на н.г.	700
Чистая прибыль	600
Амортизация	110
Увеличение запасов сырья	80
Сокращение запасов готовой продукции	90
Увеличение дебиторской задолженности	200
Уменьшение дебиторской задолженности	
Увеличение кредиторской задолженности	90
Уменьшение кредиторской задолженности	
Получение долгосрочного кредита	220
Получение краткосрочного кредита	110
Возврат краткосрочного кредита	60

7.2.3 Примерный перечень заданий для решения прикладных задач (минимум 10 вопросов для тестирования с вариантами ответов)

7.2.4 Примерный перечень вопросов для подготовки к зачету

1. Цели и задачи финансового планирования. Принципы организации процесса финансового планирования.
2. Организационная структура системы финансового планирования: плановые службы и их взаимодействие с другими подразделениями; структура.
3. Источники информации для финансового планирования: виды, назначение, особенности сбора и обработки информации. Основные

требования к информационным источникам.

4. Сущность бюджетирования, принципы построения бюджетов.
5. Отраслевые особенности построения системы бюджетов и технологии бюджетного планирования.
6. Преимущества и недостатки использования технологии бюджетирования в финансовом планировании
7. Понятие бюджета. Виды и типы бюджетов. Классификация бюджетов.
8. Стратегическое, тактическое и оперативное бюджетирование. Классическое и скользящее бюджетирование.
9. Понятие системы бюджетного управления
10. Механизм бюджетного планирования строительного предприятия
11. Информационное обеспечение процесса бюджетного планирования в строительстве
12. Регламентация бюджетного планирования
13. Нормативный подход к системе бюджетирования
14. Типовой алгоритм составления бюджета.
15. Платежная дисциплина предприятия
16. Управление финансовым контроллингом. Взаимосвязь с управленческим учетом
17. Механизм обеспечения контроля расходования денежных средств на основе бюджета движения денежных средств
18. Правила осуществления платежно-кассовой дисциплины предприятия
19. Финансовый контроллинг оборотных средств (управление дебиторской задолженностью, управление товарно-материальными запасами)
20. Бюджетное регулирование доходной и расходной части бюджета предприятия.
21. План-фактный анализ отклонений результатов бюджетного планирования. Контроль за исполнением бюджетов
22. Анализ существующей системы бюджетного планирования предприятия
23. Создание службы контроллинга на предприятии
24. Сущность системы ключевых показателей эффективности (KPI)
25. Концепция сбалансированной системы показателей (BSC)
26. Принцип SMART
27. Практические аспекты внедрения BSC на базе KPI
28. Анализ факторов дальнего окружения (PEST-анализ)
29. Анализ факторов ближнего окружения. Пятифакторная модель конкуренции М.Портера
30. Анализ сильных и слабых сторон, возможностей и угроз (SWOT-анализ)

7.2.5 Примерный перечень вопросов к экзамену

Не предусмотрено учебным планом

7.2.6. Методика выставления оценки при проведении промежуточной аттестации

Зачет с оценкой проводится по билетам, каждый из которых содержит 3 теоретических вопроса, 2 стандартные задачи, 2 прикладные задачи. Каждый правильный ответ на вопрос оценивается в 2 балла, стандартная задача в 2 балла, прикладная задача оценивается в 5 баллов.

Максимальное количество набранных баллов на экзамене –20.

1. Оценка «Неудовлетворительно» ставится в случае, если студент набрал менее 6 баллов.

2. Оценка «Удовлетворительно» ставится в случае, если студент набрал от 6 до 10 баллов.

3. Оценка «Хорошо» ставится в случае, если студент набрал от 11 до 15 баллов.

4. Оценка «Отлично» ставится, если студент набрал от 16 до 20 баллов

7.2.7 Паспорт оценочных материалов

№ п/п	Контролируемые разделы (темы) дисциплины	Код контролируемой компетенции	Наименование оценочного средства
1	Сущность финансового планирования	ОК-1, ПК-3, ПК-4, ПК-5, ПК-6, ПК-7, ПК-9, ПК-10	Тест, контрольная работа, защита лабораторных работ, защита реферата, требования к курсовому проекту....
2	Теоретические аспекты формирования и функционирования механизма бюджетирования	ОК-1, ПК-3, ПК-4, ПК-5, ПК-6, ПК-7, ПК-9, ПК-10	Тест, контрольная работа, защита лабораторных работ, защита реферата, требования к курсовому проекту....
3	Бюджетный процесс и система бюджетирования	ОК-1, ПК-3, ПК-4, ПК-5, ПК-6, ПК-7, ПК-9, ПК-10	Тест, контрольная работа, защита лабораторных работ, защита реферата, требования к курсовому проекту....
4	Построение системы финансового контроля на предприятии	ОК-1, ПК-3, ПК-4, ПК-5, ПК-6, ПК-7, ПК-9, ПК-10	Тест, контрольная работа, защита лабораторных работ, защита реферата, требования к курсовому проекту....
5	Бюджетное регулирование на уровне предприятия	ОК-1, ПК-3, ПК-4, ПК-5, ПК-6, ПК-7, ПК-9, ПК-10	Тест, контрольная работа, защита лабораторных работ, защита реферата, требования к курсовому проекту....
6	Контроллинг Подходы стратегического менеджмента и цикл стратегического управления Методы стратегического анализа. Построение и реализация стратегии	ОК-1, ПК-3, ПК-4, ПК-5, ПК-6, ПК-7, ПК-9, ПК-10	Тест, контрольная работа, защита лабораторных работ, защита реферата, требования к курсовому проекту....

7.3. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности

Тестирование осуществляется, либо при помощи компьютерной системы

тестирования, либо с использованием выданных тест-заданий на бумажном носителе. Время тестирования 30 мин. Затем осуществляется проверка теста экзаменатором и выставляется оценка согласно методики выставления оценки при проведении промежуточной аттестации.

Решение стандартных задач осуществляется, либо при помощи компьютерной системы тестирования, либо с использованием выданных задач на бумажном носителе. Время решения задач 30 мин. Затем осуществляется проверка решения задач экзаменатором и выставляется оценка, согласно методики выставления оценки при проведении промежуточной аттестации.

Решение прикладных задач осуществляется, либо при помощи компьютерной системы тестирования, либо с использованием выданных задач на бумажном носителе. Время решения задач 30 мин. Затем осуществляется проверка решения задач экзаменатором и выставляется оценка, согласно методики выставления оценки при проведении промежуточной аттестации.

Защита курсовой работы, курсового проекта или отчета по всем видам практик осуществляется согласно требованиям, предъявляемым к работе, описанным в методических материалах. Примерное время защиты на одного студента составляет 20 мин.

8 УЧЕБНО МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ)

8.1 Перечень учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

1. 1. Дубровская Т.Н. Разработка системы финансового планирования предприятия [Текст] : Монография, Воронеж, ООО «Издательство «РИТМ», 2015 -181 с.

2. Экономика строительного предприятия: базовый курс.. [Текст] : Учебное пособие / под ред. Уваровой С.С.Беляевой С.В. Дубровской Т.Н. и др: Воронеж, ООО «Издательство «РИТМ»», 2016

3. Стёпочкина, Е. А. Финансовое планирование и бюджетирование : Учебное пособие для слушателей программ профессиональной подготовки управленческих кадров / Стёпочкина Е. А. - Саратов : Вузовское образование, 2015. - 78 с. URL: <http://www.iprbookshop.ru/29361>

4. Нешитой, А. С. Финансы, денежное обращение и кредит [Электронный ресурс] : учебник / А. С. Нешитой. — 4-е изд. — Электрон. текстовые данные. — М. : Дашков и К, 2017. — 640 с. — 978-5-394- 01394-2. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/85304.html>

8.2 Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень лицензионного программного обеспечения, ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», современных профессиональных баз данных и информационных справочных систем:

Комплект лицензионного программного обеспечения:

1. Академическая лицензия на использование программного обеспечени

Microsoft Office;

2. Лицензионный договор на программное обеспечение
«Альт-Инвест-Прим»

Ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:

- Министерство экономического развития
<http://www.economy.gov.ru/minec/main>
- Агентство инноваций и развития экономических и социальных проектов
Воронежской области – <https://www.innoros.ru>
- ИНИОН – <http://www.inion.ru/>.
- Федеральная служба по интеллектуальной собственности (Роспатент) –
<http://www.rupto.ru/>.
- Официальный сайт Министерства образования и науки Российской
Федерации – <http://www.mon.gov.ru>
- Госкомстат России– <http://www.gks.ru>
- Территориальный орган Федеральной службы государственной
статистики по Воронежской области – <http://voronezhstat.gks.ru>
- Федеральный образовательный портал: Экономика, Социология,
Менеджмент – <http://ecsocman.ru>
- журнал «Налоговый вестник» <http://www.nalog.ru>
- журнал «Эксперт» <http://www.expert.ru>.

Информационно-справочные системы:

Справочная Правовая Система Консультант Плюс.

Электронный периодический справочник «Система ГАРАНТ».

Современные профессиональные базы данных:

- Федеральный портал «Российское образование» – <http://www.edu.ru>
- Информационная система «Единое окно доступа к образовательным
ресурсам» – <http://window.edu.ru>
- Единая коллекция цифровых образовательных ресурсов –
<http://school-collection.edu.ru>
- Федеральный центр информационно-образовательных ресурсов –
<http://fcior.edu.ru>
- Российский портал развития – <http://window.edu.ru/resource/154/49154>

**9 МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКАЯ БАЗА, НЕОБХОДИМАЯ ДЛЯ
ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА**

Лекционная аудитория, оснащённая мультимедийным оборудованием

(проектор, экран, звуковоспроизводящее оборудование), обеспечивающим демонстрацию (воспроизведение) мультимедиа-материалов

Аудитории для практических занятий, оснащенные:

- мультимедийным оборудованием (проектор, экран, звуковоспроизводящее оборудование), обеспечивающим демонстрацию (воспроизведение) мультимедиа-материалов

- интерактивными информационными средствами;

- компьютерной техникой с подключением к сети Интернет

Аудитории для лабораторных работ, оснащенные:

- компьютерной техникой с подключением к сети Интернет;

- прикладными программными продуктами для проведения лабораторных работ.

10. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

По дисциплине «Технологии финансового планирования и бюджетного регулирования» читаются лекции, проводятся практические занятия, выполняется курсовой проект.

Основой изучения дисциплины являются лекции, на которых излагаются наиболее существенные и трудные вопросы, а также вопросы, не нашедшие отражения в учебной литературе.

Практические занятия направлены на приобретение практических навыков финансового планирования и прогнозирования деятельности компании. Занятия проводятся путем решения конкретных задач в аудитории.

Методика выполнения курсового проекта изложена в учебно-методическом пособии. Выполнять этапы курсового проекта должны своевременно и в установленные сроки.

Контроль усвоения материала дисциплины производится проверкой курсового проекта, защитой курсового проекта.

Вид учебных занятий	Деятельность студента
Лекция	Написание конспекта лекций: кратко, схематично, последовательно фиксировать основные положения, выводы, формулировки, обобщения; помечать важные мысли, выделять ключевые слова, термины. Проверка терминов, понятий с помощью энциклопедий, словарей, справочников с выписыванием толкований в тетрадь. Обозначение вопросов, терминов, материала, которые вызывают трудности, поиск ответов в рекомендуемой литературе. Если самостоятельно не удастся разобраться в материале, необходимо сформулировать вопрос и задать преподавателю на лекции или на практическом занятии.
Практическое занятие	Конспектирование рекомендуемых источников. Работа с конспектом лекций, подготовка ответов к контрольным вопросам, просмотр рекомендуемой литературы. Прослушивание аудио- и видеозаписей по заданной теме, выполнение расчетно-графических заданий, решение задач по алгоритму.

Самостоятельная работа	Самостоятельная работа студентов способствует глубокому усвоения учебного материала и развитию навыков самообразования. Самостоятельная работа предполагает следующие составляющие: - работа с текстами: учебниками, справочниками, дополнительной литературой, а также проработка конспектов лекций; - выполнение домашних заданий и расчетов; - работа над темами для самостоятельного изучения; - участие в работе студенческих научных конференций, олимпиад; - подготовка к промежуточной аттестации.
Подготовка к промежуточной аттестации	Готовиться к промежуточной аттестации следует систематически, в течение всего семестра. Интенсивная подготовка должна начаться не позднее, чем за месяц-полтора до промежуточной аттестации. Данные перед зачетом с оценкой, зачетом с оценкой три дня эффективнее всего использовать для повторения и систематизации материала.