

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДАГЕСТАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

ФИЛИАЛ В г. ХАСАВИЮРТЕ

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине
**«ОСНОВЫ ФИНАНСОВОГО ПЛАНИРОВАНИЯ И
ПРОГНОЗИРОВАНИЯ»**

наименование дисциплины / модуля

Кафедра экономических дисциплин

(наименование кафедры, обеспечивающей преподавание дисциплины)

Образовательная программа бакалавриата

38.03.01 «Экономика»

(код и наименование направления/специальности)

Направленность, (профиль)/специализация программы

Финансы и кредит

наименование профиля подготовки

Форма обучения

очная, очно-заочная

(очная, очно-заочная, заочная)

Статус дисциплины: входит в часть, формируемую участниками
образовательных отношений

*(входит в обязательную часть; входит в часть, формируемую участниками
образовательных отношений; дисциплина по выбору)*

Хасавюрт 2022г.

Фонд оценочных средств по дисциплине «Основы финансового планирования и прогнозирования» составлен в 2022 году в соответствии с требованиями ФГОС ВО по направлению подготовки 38.03.01. Экономика (уровень бакалавриата) от 12 августа 2020 г. № 954


Разработчик (и):

Асхабалиев И.Ч. к.э.н., доцент кафедры экономических дисциплин филиала ДГУ в г. Хасавюрте.

Фонд оценочных средств по дисциплине «Основы финансового планирования и прогнозирования» одобрен на заседании кафедры экономических дисциплин от «20» марта 2022 г., протокол № 7

Зав. кафедрой  М.А. Магомедов

на заседании учебно-методической комиссии филиала от «25» марта 2022 г., протокол № 7

Председатель  А.М.Шахбанов
(подпись)

ПАСПОРТ
ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине
«ОСНОВЫ ФИНАНСОВОГО ПЛАНИРОВАНИЯ И ПРОГНОЗИРОВАНИЯ»

наименование дисциплины

1.1. Основные сведения о дисциплине

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетные единицы (108 академических часов).

Очная форма обучения

Вид работы	Трудоемкость, академических часов		
	4 семестр	5 семестр	всего
Общая трудоёмкость	108		108
Контактная работа:	28		28
Лекции (Л)	14		14
Практические занятия (ПЗ)	14		14
Контроль	36		36
Промежуточная аттестация	-		-
Самостоятельная работа:	44		44
- выполнение индивидуального творческого задания (ИТЗ);			
- выполнение расчетно-графического задания (РГЗ);			
- контрольная работа	12		12
- написание реферата (Р);	12		12
- самостоятельное изучение разделов:	10		10
- самоподготовка (проработка и повторение лекционного материала и материала учебников и учебных пособий);			
- подготовка к практическим занятиям;	10		10
- подготовка к коллоквиумам;			
- подготовка к рубежному контролю и т.п.)			
Вид итогового контроля: экзамен			

Очно-заочная форма обучения

Вид работы	Трудоемкость, академических часов		
	7 семестр	8 семестр	всего
Общая трудоёмкость	108		108
Контактная работа:	56		56
Лекции (Л)	24		24
Практические занятия (ПЗ)	20		20
Контроль	36		36
Промежуточная аттестация	-		-
Самостоятельная работа:	28		28
- выполнение индивидуального			

Вид работы	Трудоемкость, академических часов		
	7 семестр	8 семестр	всего
<i>творческого задания (ИТЗ);</i>			
<i>- выполнение расчетно-графического задания (РГЗ);</i>			
<i>- контрольная работа</i>	6		6
<i>- написание реферата (Р);</i>	6		6
<i>- самостоятельное изучение разделов:</i>	8		8
<i>- самоподготовка (проработка и повторение лекционного материала и материала учебников и учебных пособий;</i>			
<i>- подготовка к практическим занятиям;</i>	8		8
<i>- подготовка к коллоквиумам;</i>			
<i>- подготовка к рубежному контролю и т.п.)</i>			
Вид итогового контроля: экзамен			

1.2. Требования к результатам обучения по дисциплине, формы их контроля и виды оценочных средств

№ п/п	Контролируемые модули, разделы (темы) дисциплины	Индекс контролируемой компетенции (или её части)	Оценочные средства		Способ контроля
			наименование	№№ заданий	
1.	Тема 1. Роль и организация системы финансового планирования в компании	ПК – 3	Устный опрос	1-9	Устно
			Реферат	1-7	Письменно
2.	Тема 2. Виды финансового планирования в компании	ПК – 3	Устный опрос	10-19	Устно
			Реферат	8-17	Письменно
			Контрольная работа	1-20	Письменно
3.	Тема 3. Финансовое прогнозирование в системе финансового планирования	ПК – 3	Тесты по Модулю 1	1-25	Письменно
			Устный опрос	20-29	Устно
			Решение задач	1-8	Письменно
4.	Тема 4. Бюджетирование в системе финансового планирования, его организация в компании, контроль исполнения бюджетов компании	ПК – 3	Реферат	18-24	Письменно
			Устный опрос	29-42	Устно
			Реферат	25-31	Письменно
			Контрольная работа	21-39	Письменно
			Тесты по Модулю 2	26-50	Письменно

1.3. Показатели и критерии определения уровня сформированности компетенций

№ п/п	Индекс компетенции	Уровни сформированности компетенции			
		Недостаточный	Удовлетворительный (достаточный)	Базовый	Повышенный
1.	ПК-3	Отсутствие признаков удовлетворительного уровня	<p>Демонстрирует слабое знание теоретических основ концепции финансового менеджмента, а также финансового планирования и консультирования (в том числе налогового).</p> <p>Демонстрирует слабое умение осуществлять выбор методов финансового планирования и консультирования и взаимодействия с инвесторами, организациями, органами государственной власти и местного самоуправления.</p> <p>Демонстрирует слабое владение навыками составления финансового плана и взаимодействия с инвесторами, организациями, органами государственной власти и местного самоуправления.</p>	<p>Демонстрирует хорошее знание теоретических основ концепции финансового менеджмента, а также финансового планирования и консультирования (в том числе налогового).</p> <p>Демонстрирует хорошее умение осуществлять выбор методов финансового планирования и консультирования и взаимодействия с инвесторами, организациями, органами государственной власти и местного самоуправления.</p> <p>Демонстрирует хорошее владение навыками составления финансового плана и взаимодействия с инвесторами, организациями, органами государственной власти и местного самоуправления.</p>	<p>Демонстрирует отличное знание теоретических основ концепции финансового менеджмента, а также финансового планирования и консультирования (в том числе налогового).</p> <p>Демонстрирует отличное умение осуществлять выбор методов финансового планирования и консультирования и взаимодействия с инвесторами, организациями, органами государственной власти и местного самоуправления.</p> <p>Демонстрирует отличное владение навыками составления финансового плана и взаимодействия с инвесторами, организациями, органами государственной власти и местного самоуправления.</p>

2. КОНТРОЛЬНЫЕ ЗАДАНИЯ И ИНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ОЦЕНКИ знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующие этапы формирования компетенций в процессе освоения дисциплины «ОСНОВЫ ФИНАНСОВОГО ПЛАНИРОВАНИЯ И ПРОГНОЗИРОВАНИЯ»

Перечень тем для устного опроса

1. Роль и организация системы финансового планирования в компании.
2. Сущность, цель и задачи финансового планирования.
3. Роль финансового планирования в деятельности компании.
4. Основные цели разработки финансовых планов.
5. Задачи финансового планирования в организации.
6. Принципы финансового планирования.
7. Содержание процесса финансового планирования в организации.

8. Виды финансового планирования: стратегическое, текущее, оперативное.
9. Информационная база для финансового планирования.
10. Центры финансовой ответственности, их классификация.
11. Виды финансового планирования в компании.
12. Характеристика финансового планирования как системы.
13. Основные подсистемы финансового планирования в организации: стратегическое финансовое планирование, текущее финансовое планирование, оперативное финансовое планирование.
14. Стратегическое финансовое планирование: содержание, цели, задачи.
15. Характеристика стратегических финансовых моделей компании.
16. Инструменты стратегического планирования.
17. Текущее финансовое планирование: содержание, цели, задачи.
18. Характеристика системы текущих финансовых планов (план доходов и расходов, план движения денежных средств) и их контроля.
19. Оперативное финансовое планирование: содержание, цели, задачи.
20. Характеристика оперативных финансовых планов (кассовый план, платежный календарь, налоговый календарь, кредитный календарь) и контроля их исполнения.
21. Финансовое прогнозирование в системе финансового планирования.
22. Сущность, цели и задачи прогнозирования в организации.
23. Характеристика этапов прогнозирования.
24. Методы и модели, используемые в финансовом прогнозировании.
25. Методы расчета основных финансовых показателей.
26. Прогнозирование темпов роста компании.
27. Прогнозирование денежных потоков.
28. Прогнозирование стоимости компании.
29. Бюджетирование в системе финансового планирования, его организация в компании, контроль исполнения бюджетов компании.
30. Понятие и сущность текущего бюджетирования.
31. Цель и задачи бюджетирования.
32. Преимущества бюджетирования.
33. Принципы и методы бюджетирования.
34. Виды бюджетов: финансовые и функциональные.
35. Проблемы внедрения системы бюджетирования в организациях.
36. Основные подходы к построению бюджетов.
37. Этапы реализации процесса бюджетирования в организации. Бюджетный регламент организации.
38. Порядок разработки системы бюджетов в организации.
39. Автоматизация системы бюджетирования.
40. Виды финансовых бюджетов - бюджет финансовых результатов, бюджет движения денежных средств, прогнозный баланс активов и пассивов.
41. Организация контроля исполнения бюджетов организации. Этапы анализа исполнения сводного бюджета.
42. Методы контроля за исполнением сводного бюджета организации. Виды отклонений и методы их выявления.

Критерии оценки:

- оценка «отлично» выставляется студенту, если студент глубоко понимает изученный материал, отвечает четко и всесторонне, умеет оценивать факты, самостоятельно рассуждает, отличается способностью обосновывать выводы и разъяснять их в логической последовательности, но допускает отдельные неточности;
- оценка «хорошо» выставляется студенту, если студент хорошо понимает изученный материал, но не может теоретически обосновывать некоторые выводы;

- оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если в ответе студента имеются существенные недостатки, изученный материал охвачен «половинчато», в рассуждениях допускаются ошибки;
- оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, если в ответе студента имеются существенные недостатки, материал охвачен «половинчато», в рассуждениях допускаются ошибки.

Темы эссе (рефератов, докладов, сообщений)

1. Основные эволюционные этапы прогнозирования и планирования
2. Современные тенденции прогнозирования и планирования
3. Вопросы государственного финансового и социально-экономического планирования
4. Организация процесса прогнозирования
5. Корпоративное финансовое планирование
6. Методология и принципы корпоративного финансового планирования
7. Организация процесса корпоративного планирования
8. Функциональное планирование в компании
9. Планирование прибыли и рентабельности
10. Планирование издержек производства и обращения
11. Планирование персонала организации
12. Основные понятия процесса бюджетирования
13. Функции, этапы и подходы к бюджетированию
14. Организация процесса корпоративного бюджетирования
15. Структура корпоративного бюджетного процесса и контроль за его реализацией
16. Корпоративное стратегическое планирование
17. Сущность, подходы и правила корпоративного стратегического планирования
18. Процесс корпоративного стратегического планирования
19. Особенности методологии стратегического планирования
20. Корпоративное налоговое планирование
21. Классификация (типизация) стратегических планов
22. Бизнес-планирование в системе корпоративного финансового планирования
23. Значение бизнес-планирования для малого и среднего бизнеса
24. Структура и содержание бизнес-плана
25. Зарубежный опыт и практика бизнес-планирования инвестиционных проектов
26. Персональное финансовое планирование
27. Цели и алгоритм процесса персонального финансового планирования
28. Этапы и цикличность персонального финансового планирования
29. Персональные финансовые решения
30. Развитие финансовых отношений и социально-экономическая значимость процесса персонального финансового планирования
31. Типизация и направления целевого использования денежных средств населением в процессе персонального финансового планирования

Критерии оценки:

- оценка «отлично» выставляется студенту, если студент глубоко понимает изученный материал, отвечает четко и всесторонне, умеет оценивать факты, самостоятельно рассуждает, отличается способностью обосновывать выводы и разъяснять их в логической последовательности, но допускает отдельные неточности;
- оценка «хорошо» выставляется студенту, если студент хорошо понимает изученный материал, но не может теоретически обосновывать некоторые выводы;
- оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если в ответе студента имеются существенные недостатки, изученный материал охвачен «половинчато», в рассуждениях допускаются ошибки;
- оценка «неудовлетворительно» в ответе студента имеются существенные недостатки, материал охвачен «половинчато», в рассуждениях допускаются ошибки.

Комплект заданий для контрольной работы

1. Содержание финансового менеджмента и его место в системе управления организации.
2. Цели и задачи финансового менеджмента. Организация финансовой службы на предприятии.
3. Функции финансового менеджмента как управляющей системы и специальной области управления предприятием.
4. Механизм и метод финансового менеджмента.
5. Базовые концепции финансового менеджмента.
6. Начисление процентов. Виды процентов. Их свойства и области практического использования.
7. Анализ финансовых последствий при начислении процентов по формулам простой и сложной ставок.
8. Начисление процентов. Виды процентов. Их свойства и области практического использования.
9. Начисление процентов с учетом инфляции.
10. Дисконтирование: математическое и банковское.
11. Информационное обеспечение финансового менеджмента.
12. Какие источники информации используют финансовые менеджеры в своей работе?
13. Какую информацию содержат стандартные формы бухгалтерской отчетности?
14. Откуда финансовые менеджеры получают информацию для управления затратами и результатами?
15. Сущность и содержание методов анализа финансовой отчетности. Достоинства и недостатки коэффициентного анализа.
16. Коэффициенты оценки финансовой устойчивости.
17. Оценка ликвидности предприятия.
18. Оценка деловой активности предприятия.
19. Оценка рентабельности предприятия.
20. Учет фактора времени в управлении финансами.
21. Эффект финансового рычага: механизм действия, характеристика элементов.
22. Затраты предприятия: классификация, поведение, графики.
23. Действие операционного рычага: сущность, определение, факторы. Порог рентабельности: сущность, способы определения, использование в управлении предприятием.

24. Понятие запаса финансовой прочности. Взаимодействие производственного и финансового рычагов.
25. Общий подход к управлению активами.
26. Управление товарными запасами.
27. Политика комплексного управления оборотными активами.
28. Управление дебиторской задолженностью.
29. Капитал предприятия: сущность, принципы формирования, собственный и заемный капитал.
30. Порядок определения стоимости заемного капитала. Расчет стоимости капитала по привилегированным акциям.
31. Методы определения стоимости обыкновенных акций.
32. Оценка стоимости дополнительной эмиссии акций. Цена нераспределенной прибыли.
33. Общая цена капитала предприятия, предельная цена. Точка разрыва.
34. Понятие и содержание процесса бюджетирования.
35. Система бюджетов. Главный бюджет.
36. Прогноз прибыли и убытков. Прогнозный баланс.
37. Анализ и прогнозирование денежных потоков.
38. Денежные притоки и оттоки по операционной деятельности.
39. Денежные притоки и оттоки по инвестиционной деятельности операции по формированию капитала предприятия.

Критерии оценки:

- оценка «отлично» выставляется студенту, если студент глубоко понимает изученный материал, отвечает четко и всесторонне, умеет оценивать факты, самостоятельно рассуждает, отличается способностью обосновывать выводы и разъяснять их в логической последовательности, но допускает отдельные неточности;
- оценка «хорошо» выставляется студенту, если студент хорошо понимает изученный материал, но не может теоретически обосновывать некоторые выводы;
- оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если в ответе студента имеются существенные недостатки, изученный материал охвачен «половинчато», в рассуждениях допускаются ошибки;
- оценка «неудовлетворительно» в ответе студента имеются существенные недостатки, материал охвачен «половинчато», в рассуждениях допускаются ошибки.

Тесты

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
33. В чем заключается задача балансового метода планирования?
- а. Оптимальное распределение издержек и прибыли
 - б. Поиск альтернативных вариантов вложения инвестиций
 - в. + Обеспечение соответствия между распределяемыми потребностями и возможными ресурсами
34. Схема процесса бюджетного планирования установлена ... Кодексом РФ
- а. **Бюджетным**
 - б. Налоговым
 - в. Гражданским
35. Документы, в виде которых представляются результаты процесса бюджетного планирования:
- а. **Сценарные условия**
 - б. Основные направления бюджетной политики
 - в. Основные направления бюджетной и налоговой политики
 - г. **Основные направления бюджетной, налоговой и долговой политики**
 - д. **Перспективный финансовый план**
 - е. Перспективный бюджетный план
 - ж. **Бюджет субъекта Российской Федерации (муниципального образования) на очередной год**
36. Метод «Дельфи» — один из наиболее распространённых методов ... оценок.
- экспертных**
37. Основные элементы бюджетного планирования:
- а. **правовая база бюджета**
 - б. **организационная база бюджета**
 - в. структурная база бюджета
 - г. **методологическая база бюджета**
 - д. методическая база бюджета
38. Возможные варианты бюджетного планирования:
- а. **годовое планирование**
 - б. **годовое планирование и перспективное финансовое планирование, которые составляют два этапа формирования бюджета с едиными агрегированными показателями для очередного финансового года**

- в. **перспективное (многолетнее) планирование, в котором годовое планирование полностью интегрировано**
- г. перспективное (многолетнее) планирование, в котором годовое планирование полностью автономно
- д. годовое планирование и перспективное финансовое планирование, которые составляют два этапа составления бюджета с самостоятельными показателями для очередного финансового года

39. Методы прогнозирования по степени формализации

- а. **интуитивные**
- б. футуристические
- в. **экспертных оценок**
- г. аналогии
- д. **формализованные**

40. Текущий финансовый год – это год,следующий за настоящим финансовым годом

- а. **в котором осуществляется исполнение бюджета, составление и рассмотрение проекта бюджета на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период)**
- б. предшествующий настоящему финансовому году

41. Методы прогнозирования по принципу обработки информации об объекте:

- а. **статистические**
- б. динамические
- в. **анalogии**
- г. завершающие
- д. **опережающие**

42. Положения, характеризующие бюджетный период в РФ:

- а. текущий финансовый год – год, следующий за текущим финансовым годом
- б. очередной финансовый год — год, предшествующий текущему финансовому году
- в. **плановый период — два финансовых года, следующие за очередным финансовым годом**
- г. отчетный финансовый год — год, в котором осуществляется исполнение бюджета, составление и рассмотрение проекта бюджета на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период)

43. Основные модели реализации современного процесса бюджетного планирования:

- а. **«Перспективный финансовый план + бюджет»**
- б. «Перспективный бюджет + финансовый план»
- в. **«Перспективный финансовый план и бюджет»**
- г. «Бюджет на очередной финансовый год»
- д. **«Многолетний бюджет»**

44. Виды прогнозирования:

- а. Перспективное
- б. Долгосрочное

- в. Ретроспективное
- г. **Среднесрочное**
- д. **краткосрочное**

45. Каким образом лучше оценивать эффективность разработанных планов?
- а. **Через систему натуральных и финансовых показателей**
 - б. Через систему натуральных и стоимостных показателей
 - в. Через систему базисных и индексных коэффициентов
46. Методика планирования позволяет:
- а. Разработать такой план, выполнение которого принесет предприятию наибольшую прибыль
 - б. Изменять весь объем работ при изменении условий их выполнения
 - в. **Выполнить анализ всего объема работ, учитывая условия их выполнения**
47. Какую цель преследует бизнес-план?
- а. **Привлечь денежные средства**
 - б. Расширить ассортимент продукции
 - в. Выпустить запланированный объем продукции
48. Анализ отклонения от плана проводят по следующей методике:
- а. К фактическим данным прибавляют плановые значения
 - б. **Из фактических данных вычитают плановые значения**
 - в. Фактические данные делят на плановые значения
49. Общий бюджет предприятия делится на следующие основные части:
- а. Операционный бюджет и бюджет продаж
 - б. Бюджет продаж и бюджет производства
 - в. **Операционный бюджет и финансовый бюджет**
50. Анализ отклонения от плана проводят по следующей методике:
- а. К фактическим данным прибавляют плановые значения
 - б. **Из фактических данных вычитают плановые значения**
 - в. Фактические данные делят на плановые значения

Вопросы к экзамену

1. Финансовое планирование в компании: определение, цели, задачи
2. Основные принципы финансового планирования в компании
3. Классификация финансовых планов, краткая характеристика
4. Центры финансовой ответственности: определение и классификация
5. Система управления по центрам ответственности: цели, задачи, принципы
6. Финансовые показатели, применяемые для оценки деятельности центров финансовой ответственности
7. Основные направления анализа внешней и внутренней среды предприятия.
8. Стратегический финансовый план, его ключевые элементы
9. Этапы разработки стратегического финансового плана
10. «Сдвиг парадигмы» в корпоративных финансах.
11. Стратегические приоритеты современных компаний в свете новой парадигмы корпоративного управления.
12. Инструменты стратегического планирования: сбалансированные показатели, матрицы.

13. Текущее финансовое планирование: содержание, цели, задачи.
14. Годовой финансовый план: характеристика, состав и порядок разработки.
15. Финансовый контроль за исполнением финансового плана: содержание и формы его осуществления.
16. Системы денежно-финансового планирования и оперативного планирования.
17. Основные особенности оперативного финансового планирования, состав системы оперативного финансового планирования, содержание планов.
18. Модифицированные оперативные финансовые планы и их особенности.
19. Платежный баланс компании и кассовый план.
20. Содержание оперативной финансовой работы.
21. Содержание контроля и анализа исполнения оперативных финансовых планов.
22. Сущность и содержание финансового прогнозирования, отличия от финансового планирования.
23. Методы финансово-бюджетного прогнозирования.
24. Коэффициенты внутреннего роста и устойчивого роста.
25. Бюджетирование в компании. Виды бюджетов.
26. Бюджет движения денежных средств, бюджет доходов и расходов: характеристика, содержание.
27. Организация бюджетирования в компании. Принципы и методы бюджетирования, форматы бюджетов.
28. Бюджетный регламент, основные элементы, порядок разработки.
29. Сводный бюджет, его структура, взаимосвязь между элементами, этапы его разработки.
30. Организация контроля исполнения сводного бюджета в организации.

Критерии оценки:

Общий результат выводится как интегральная оценка, складывающаяся из текущего контроля – 30 % и промежуточного контроля – 70 %.

Текущий контроль по дисциплине включает:

- посещение занятий – 5 баллов
- участие на практических занятиях - 15 баллов
- выполнение контрольных работ – 5 баллов

Написание и защита реферата/доклада – 5 баллов

Промежуточный контроль по дисциплине включает:

- письменная контрольная работа/тестирование - 70 баллов

На заочной форме обучения общий результат выводится по итогам промежуточного контроля с учетом баллов полученных в ходе текущего контроля.

В экзаменационный билет включены 3 вопроса, охватывающих весь пройденный материал.

Критерии оценок следующие:

- 100 баллов - студент глубоко понимает пройденный материал, отвечает четко и всесторонне, умеет оценивать факты, самостоятельно рассуждает, отличается способностью обосновывать выводы и разъяснять их в логической последовательности.
- 90 баллов - студент глубоко понимает пройденный материал, отвечает четко и всесторонне, умеет оценивать факты, самостоятельно рассуждает, отличается способностью обосновывать выводы и разъяснять их в логической последовательности, но допускает отдельные неточности.

- 80 баллов - студент глубоко понимает пройденный материал, отвечает четко и всесторонне, умеет оценивать факты, самостоятельно рассуждает, отличается способностью обосновывать выводы и разъяснять их в логической последовательности, но допускает некоторые ошибки общего характера.
- 70 баллов - студент хорошо понимает пройденный материал, но не может теоретически обосновывать некоторые выводы.
- 60 баллов - студент отвечает в основном правильно, но чувствуется механическое заучивание материала.
- 50 баллов - в ответе студента имеются существенные недостатки, материал охвачен «половинчато», в рассуждениях допускаются ошибки.
- 40 баллов - ответ студента правилен лишь частично, при разъяснении материала допускаются серьезные ошибки.
- 20 - 30 баллов - студент имеет общее представление о теме, но не умеет логически обосновать свои мысли.
- 10 баллов - студент имеет лишь частичное представление о теме.
- 0 баллов - нет ответа

Таблица перевода рейтингового балла в «5»-балльную шкалу

Итоговая сумма баллов по дисциплине по 100-балльной шкале	Оценка по 5»-балльной шкале
0-50	Неудовлетворительно
51-65	Удовлетворительно
66-85	Хорошо
86-100	Отлично