

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Абдрахманов Данияр Мавлярович
Должность: ректор ГБОУ ВО "БАГСУ"
Дата подписания: 23.01.2023 11:26:11
Уникальный программный ключ:
6caf317d71a2c7d2f749ed2578795b666901352dd

Государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
Башкирская академия государственной службы и управления
при Главе Республики Башкортостан»

Кафедра экономической теории и социально-экономической политики

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.В.17 Финансовое планирование, прогнозирование и контроль

Уровень высшего образования

БАКАЛАВРИАТ

Направление подготовки

38.03.01 Экономика

Направленность (профиль)

Экономика и управление финансами

Форма обучения

очно-заочная

Уфа 2021

Рабочая программа дисциплины Б1.В.17 Финансовое планирование, прогнозирование и контроль /сост. Л.З. Буранбаева - Уфа: ГБОУ ВО «БАГСУ», 2021

Рабочая программа предназначена для обучающихся очно-заочной формы обучения по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, направленность (профиль) Экономика и управление финансами

РЕКОМЕНДОВАНА заседанием кафедры экономической теории и социально-экономической политики
протокол № 11 (226) от " 24" июня 2021г.

Заведующий кафедрой

Г.Ф. Биглова

Согласовано
Руководитель ОПОП

А.Г. Шестакович

@ Буранбаева Л.З., 2021
@ ГБОУ ВО «БАГСУ», 2021

Содержание

1 Цели и задачи освоения дисциплины.....	4
2 Требования к результатам обучения по дисциплине	5
3 Структура и содержание дисциплины	6
3.1 Структура дисциплины.....	6
3.2 Содержание разделов дисциплины	7
3.3 Практические занятия (семинары)	8
4 Учебно-методическое обеспечение дисциплины	8
4.1 Основная литература	8
4.2 Дополнительная литература.....	9
4.3 Периодические издания.....	9
4.4 Интернет-ресурсы	9
4.5 Методические указания к практическим занятиям (семинарам).....	10
4.6 Программное обеспечение, профессиональные базы данных и 11 информационные справочные системы современных информационных технологий	11
5 Материально-техническое обеспечение дисциплины.....	11
Дополнения и изменения в рабочей программе дисциплины	12
Приложения:	
Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины.....	13

1 Цели и задачи освоения дисциплины

Цель освоения дисциплины: формирование у обучающихся теоретических знаний и практических умений и навыков в сфере финансового планирования, финансового прогнозирования и контроля на микроуровне.

Задачи:

- закрепление знаний в области теории планирования и прогнозирования финансовой деятельности предприятий, организации финансового контроля; приобретение навыков эффективного использования полученных знаний в решении практических задач;

- формирование практических навыков финансово-экономических расчетов, аналитического обоснования финансовых планов и прогнозов.

2 Требования к результатам обучения по дисциплине

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих результатов обучения

Код компетенции	Содержание компетенции (или её части)	Индикаторы компетенций	Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций
ПК-5	Способен осуществлять мониторинг конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков	ПК-5.1. Осуществляет мониторинг конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков посредством методов сбора, статистической обработки и анализа экономических данных.	<p><u>Знать:</u> нормативные документы, регулирующие мониторинг конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков</p> <p><u>Уметь:</u> осуществлять мониторинг конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков</p> <p><u>Владеть:</u> навыками ведения мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков</p>

3 Структура и содержание дисциплины

3.1 Структура дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 5 зачетных единиц (180 академических часов).

Вид работы	Трудоемкость, академических часов	
	4 семестр	всего
Общая трудоёмкость	180	180
Контактная работа:	14	14
Лекции (Л)	6	6
Практические занятия (ПЗ)	8	8
Лабораторные работы (ЛР)	-	-
Консультации	-	-
Индивидуальная работа и инновационные формы учебных занятий	-	-
Промежуточная аттестация (экзамен)	36	36
Самостоятельная работа:	130	130
- выполнение курсового проекта (КП), курсовой работы (КР);	-	-
- выполнение индивидуального творческого задания (ИТЗ);	-	-
- выполнение расчетно-графического задания (РГЗ);	-	-
- написание реферата (Р);	20	20
- подготовка доклада (Д);	-	-
- самостоятельное изучение разделов (перечислить);	20	20
- самоподготовка (проработка и повторение лекционного материала и материала учебников и учебных пособий);	30	30
- подготовка к лабораторным занятиям;	-	-
- подготовка к практическим занятиям;	40	40
- подготовка к коллоквиумам;	-	-
- подготовка к рубежному контролю и т.п.)	20	20
Вид итогового контроля (зачет, экзамен, дифференцированный зачет)	экзамен	экзамен

Разделы дисциплины, изучаемые в 4 семестре

№ раздела	Наименование разделов	Количество часов			
		всего	аудиторная работа		внеауд. работа
			Л	ПЗ	
1	Тема 1. Основы финансового планирования и прогнозирования, контроля	12	1	1	10
2	Тема 2. Методология и организация планирования и прогнозирования	23	1	2	20
3	Тема 3. Корпоративное финансовое планирование	22	1	1	20
4	Тема 4. Функциональное планирование в компании	22	1	1	20
5	Тема 5. Бюджетирование	22	1	1	20
6	Тема 6. Бизнес-планирование	22	1	1	20
7	Тема 7. Финансовый контроль	21	-	1	20
	Контроль - экзамен	36	-	-	36
	Итого:	180	6	8	130/36

3.2 Содержание разделов дисциплины

Тема 1. Основы финансового планирования и прогнозирования, контроля

Экономическое содержание категории «планирование». Финансовое планирование: понятие, цели и задачи, виды, функции, предмет, субъекты и объекты, значение, принципы, методы, этапы, модели.

Прогнозирование: понятие, объект, период. Финансовое прогнозирование: понятие, цель, задачи, методы, объект, субъект. Классификация прогнозов.

Финансовый контроль: понятие, классификация, объекты и субъекты.

Государственное финансовое планирование: цели, объект. Перспективный финансовый план. Демографическое прогнозирование.

Тема 2. Методология и организация планирования и прогнозирования

Сущность и классификация прогнозов. Принципы прогнозирования (системность, согласованность, вариантность, непрерывность, верифицируемость, эффективность).

Методы прогнозирования: экстраполяция, интерполяция, метод экспертных оценок, метод аналогии, математическое моделирование.

Организация процесса прогнозирования: элементы, системы. Этапы прогнозирования.

Тема 3. Корпоративное финансовое планирование

План как метод рационального достижения субъективных факторов. Основные характеристики планов. Преимущества и недостатки планирования.

Типы внутрифирменного планирования: реактивное (основанное на прошлом опыте); инактивное (основанное только на текущем опыте; преактивное (направленное в будущее); интерактивное (ориентированное на взаимодействие трех перечисленных выше типа планирования).

Стратегическое планирование. Долгосрочное планирование. Среднесрочное планирование. Краткосрочное планирование.

Принципы и методология корпоративного финансового планирования.

Организация процесса корпоративного планирования: этапы, их характеристика.

Тема 4. Функциональное планирование в компании

Функциональные планы: план прибыли и рентабельности; план издержек производства и обращения; план персонала; финансовый план и др.

Функциональный план прибыли и рентабельности: варианты, методы (экономико-статистический метод планирования прибыли; метод маржинального дохода в планировании прибыли; экономико-математические методы планирования прибыли; метод оптимизации плановой прибыли).

Планирование издержек производства и обращения. Методика планирования издержек. Планирование персонала организации.

Тема 5. Бюджетирование

Бюджетирование: понятие, принципы, субъекты. Функциональный бюджет: виды и их характеристика. Функции и этапы бюджетирования. Преимущества и недостатки бюджетирования. Организация процесса корпоративного бюджетирования: этапы, структура, контроль.

Тема 6. Бизнес-планирование

Бизнес-планирование в системе корпоративного финансового планирования.

Бизнес-план: понятие, методика формирования, структура, содержание. Процедура бизнес-планирования.

Тема 7. Финансовый контроль

Финансовый контроль: понятие, объекты и субъекты, виды, типы.

3.3 Практические занятия (семинары)

№ занятия	№ раздела	Тема	Кол-во часов
1	1	Тема 1. Основы финансового планирования и прогнозирования, контроля	1
1-2	2	Тема 2. Методология и организация планирования и прогнозирования	2
2	3	Тема 3. Корпоративное финансовое планирование	1
3	4	Тема 4. Функциональное планирование в компании	1
3	5	Тема 5. Бюджетирование	1
4	6	Тема 6. Бизнес-планирование	1
	7	Тема 7. Финансовый контроль	1
		Итого:	8

4 Учебно-методическое обеспечение дисциплины

4.1 Основная литература

1. Афоничкин, А. И. Финансовый менеджмент в 2 ч. Часть 1. Методология : учебник и практикум для вузов / А. И. Афоничкин, Л. И. Журова, Д. Г. Михаленко ; под редакцией А. И. Афоничкина. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 217 с. —

(Высшее образование). — ISBN 978-5-534-04394-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/492373>

2. Афоничкин, А. И. Финансовый менеджмент в 2 ч. Часть 2. Финансовая политика предприятия : учебник и практикум для вузов / А. И. Афоничкин, Л. И. Журова, Д. Г. Михаленко ; под редакцией А. И. Афоничкина. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 297 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-04396-9. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/492802>

3. Погодина, Т. В. Финансовый менеджмент : учебник и практикум для вузов / Т. В. Погодина. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 351 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-03375-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/489484>

4. Сергеев, А. А. Бизнес-планирование : учебник и практикум для вузов / А. А. Сергеев. — 4-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 456 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-15430-6. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/506814>

5. Финансовый менеджмент : учебник для академического бакалавриата / Г. Б. Поляк [и др.] ; ответственный редактор Г. Б. Поляк. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 456 с. — (Авторский учебник). — ISBN 978-5-9916-4395-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/507804>

4.2 Дополнительная литература

1. Гамова Е.Е. Финансовое планирование и бюджетирование: учебно-методическое пособие / Е.Е. Гамова. - Йошкар-Ола: ПГТУ, 2016. - 44 с.

2. . Дубровин И.А. Бизнес-планирование на предприятии: учебник /И.А. Дубровин. - 2-е изд. - Москва: Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2016. - 432 с.

3.Финансовое планирование и бюджетирование /А.Э. Бобровников. – М., ООО «1С-Пабблишинг», 2018. – 313 с.

4.Финансовое планирование и прогнозирование : учеб. пособие / [Е. А. Разумовская, М. С. Шуклин, В. И. Баженова, Е. С. Панфилова] ; под общ. ред. Е. А. Разумовской ; М-во образования и науки Рос. Федерации, Урал. федер. ун-т. — Екатеринбург : Изд-во Урал. ун-та, 2017. — 284 с.

4.3 Периодические издания

1. Газета «Ведомости» // www.vedomosti.ru
2. Газета «Газета.ру» // www.gzt.ru
3. Газета «Известия» // www.izvestia.ru
4. Газета «Итоги» // www.itogi.ru
5. Газета «Коммерсант» // www.kommersant.ru
6. Газета «Независимая Газета» // www.ng.ru
7. Газета «РБК daily» // www.rbcdaily.ru
8. Газета «Российская Газета» // www.rg.ru
9. Газета «Рынок Ценных Бумаг» // www.rcb.ru
10. Газета «Эксперт» // www.expert.ru
11. Газета «Финансовая газета» // <https://fingazeta.ru/>
12. Журнал «Финансы и кредит» // <https://www.fin-izdat.ru/journal/>
13. Журнал «Forbes» // <https://www.forbes.ru/>

4.4 Интернет-ресурсы

1. <http://www.cbr.ru> - Центральный банк России. Макроэкономическая статистика;
2. <http://www.minfln.ru> - Министерство финансов России;
3. <http://www.nalof.ru> - Министерство по налогам и сборам России;
4. <http://www.gks.ru> - Госкомстат России;
5. <http://www.rbc.ru> - Информационное агентство «Росбизнесконсалтинг» (Россия);
6. <http://www.iet.ru> - Институт экономики переходного периода (Россия);
7. <http://www.inme.ru> - Институт национальной модели экономики (Россия);
8. <http://bea.triumvirat.ru/russian> - Бюро экономического анализа (Россия);
9. <http://www.nns.ru/analytdoc/anal2.html> - Аналитические доклады по экономическим проблемам России (на сайте «Национальной Электронной библиотеки»);
10. <http://beafhd.org> — Фонд Бюро экономического анализа;
11. <http://budgetrf.ru> - Обширная база данных по бюджетной системе Российской Федерации;
12. <http://cea.gov.ru>- Центр экономической конъюнктуры при правительстве Российской Федерации;
13. <http://cefir.org>- Центр экономических и финансовых исследований и разработок;
14. <http://oprec.ru> - «Экспертный канал» - мнения экспертов по актуальным экономическим вопросам;
15. <http://college.ru/economics> - открытые курсы бизнеса и экономики;
16. <http://consultant.ru> - Консультант Плюс

4.5 Методические указания к практическим занятиям (семинарам)

Обучающимся следует:

- приносить с собой рекомендованную преподавателем литературу к конкретному занятию;
- до очередного занятия семинарского типа (практические занятия) по рекомендованным литературным источникам проработать теоретический материал, соответствующей темы занятия;
- при подготовке к занятиям семинарского типа (практическим занятиям) следует обязательно использовать не только лекции, учебную литературу, но и нормативно-правовые акты и материалы правоприменительной практики;
- теоретический материал следует соотносить с правовыми нормами, так как в них могут быть внесены изменения, дополнения, которые не всегда отражены в учебной литературе;
- в начале занятий задать преподавателю вопросы по материалу, вызвавшему затруднения в его понимании и освоении при решении задач, заданных для самостоятельного решения;
- в ходе занятия семинарского типа (практического занятия) давать конкретные, четкие ответы по существу вопросов;
- на занятии доводить каждую задачу до окончательного решения, демонстрировать понимание проведенных анализов исторических явлений и событий, в случае затруднений обращаться к преподавателю.

Обучающимся, пропустившим занятия (независимо от причин), а также не подготовившимся к семинарскому занятию, рекомендуется не позже чем в 2-недельный срок явиться на консультацию к преподавателю и отчитаться по теме, изученной на занятии.

4.6 Программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы современных информационных технологий

1. Операционная система Windows
2. Microsoft Office
3. Система Консультант Плюс

5 Материально-техническое обеспечение дисциплины

Для реализации дисциплины используются учебные аудитории для проведения лекционных занятий лекционного типа, практических занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы (оснащенные компьютерной техникой с возможностью подключения к сети Internet и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду организации). Аудитории оснащены специализированной мебелью и компьютерной техникой.

Государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
**«Башкирская академия государственной службы и управления
при Главе Республики Башкортостан»**

Кафедра экономической теории и социально-экономической политики

**Фонд
оценочных средств**

по дисциплине Финансовое планирование, прогнозирование и контроль

Уровень высшего образования

БАКАЛАВРИАТ

Направление подготовки

38.03.01 Экономика

Квалификация

Бакалавр

Форма обучения

Очно-заочная

Уфа 2021

Фонд оценочных средств предназначен для контроля знаний обучающихся по направлению подготовки 38.03.01 Экономика по дисциплине «Финансовое планирование, прогнозирование и контроль»

Составитель:

Буранбаева Л.З.

Фонд оценочных средств обсужден на заседании кафедры экономической теории и социально-экономической политики

Фонд оценочных средств является приложением к рабочей программе по дисциплине «Финансовое планирование, прогнозирование и контроль».

Паспорт фонда оценочных средств
по дисциплине «Финансовое планирование, прогнозирование и контроль»

1 Основные сведения о дисциплине

1.1 Очно-заочная форма обучения

Общая трудоемкость дисциплины составляет 5 зачетных единиц (180 академических часов).

Вид работы	Трудоемкость, академических часов	
	4 семестр	всего
Общая трудоёмкость	180	180
Контактная работа:	14	14
Лекции (Л)	6	6
Практические занятия (ПЗ)	8	8
Лабораторные работы (ЛР)	-	-
Консультации	-	-
Индивидуальная работа и инновационные формы учебных занятий	-	-
Промежуточная аттестация (экзамен)	36	36
Самостоятельная работа:	130	130
- выполнение курсового проекта (КП), курсовой работы (КР);	-	-
- выполнение индивидуального творческого задания (ИТЗ);	-	-
- выполнение расчетно-графического задания (РГЗ);	-	-
- написание реферата (Р);	20	20
- подготовка доклада (Д);	-	-
- самостоятельное изучение разделов (перечислить);	20	20
- самоподготовка (проработка и повторение лекционного материала и материала учебников и учебных пособий);	30	30
- подготовка к лабораторным занятиям;	-	-
- подготовка к практическим занятиям;	40	40
- подготовка к коллоквиумам;	-	-
- подготовка к рубежному контролю и т.п.)	20	20
Вид итогового контроля (зачет, экзамен, дифференцированный зачет)	экзамен	экзамен

Разделы дисциплины, изучаемые в 4 семестре

№ раздела	Наименование разделов	Количество часов			
		всего	аудиторная работа		внеауд. работа
			Л	ПЗ	
1	Тема 1. Основы финансового планирования и прогнозирования, контроля	12	1	1	10
2	Тема 2. Методология и организация планирования и прогнозирования	23	1	2	20
3	Тема 3. Корпоративное финансовое планирование	22	1	1	20
4	Тема 4. Функциональное планирование в компании	22	1	1	20
5	Тема 5. Бюджетирование	22	1	1	20
6	Тема 6. Бизнес-планирование	22	1	1	20
7	Тема 7. Финансовый контроль	21	-	1	20
	Контроль - экзамен	36	-	-	36
	Итого:	180	6	8	130/36

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

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих результатов обучения

Формируемые компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций	Типы контроля
ПК-5 Способен осуществлять мониторинг конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков	<p>Знать: нормативные документы, регулирующие мониторинг конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков</p> <p>Уметь: осуществлять мониторинг конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков</p> <p>Владеть: навыками ведения мониторинга конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков</p>	<p>Тестирование по лекционному материалу. Выполнение аналитических заданий. Устный опрос на практических занятиях.</p> <p>Тестирование по лекционному материалу. Выполнение аналитических заданий. Устный опрос на практических занятиях. Письменные контрольные работы</p> <p>Тестирование по лекционному материалу. Выполнение аналитических заданий. Устный опрос на практических занятиях.</p>

5. Оценочные средства для проверки освоения изученных компетенций

Фонд тестовых заданий по дисциплине

Блок А

Метод оценивания: тестовые задания

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 коммерческой 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, 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.

Блок В

Вопросы и задания для самостоятельной подготовки

Тема 1. Основы финансового планирования и прогнозирования, контроля

1. В чем состоит предмет, объект и субъект финансового планирования?
2. Какое практическое значение имеет деятельность по планированию и составлению прогнозов?
3. Раскройте теоретическую и методологическую основу финансового планирования.
4. Дайте определение планированию и прогнозированию. Определите их взаимосвязь и отличия.
5. Раскройте теоретическую и методологическую основу финансового прогнозирования.
6. Дайте определение и интерпретацию понятиям «предсказание» и «предуказание». В чем их принципиальные отличия применительно к финансовому планированию и прогнозированию?
7. Каковы практические возможности применения предуказания в финансовом планировании и прогнозировании?
8. Раскройте экономическую сущность директивного и индикативного планирования. Определите доминирующие сферы их использования.

9. Сформулируйте особенности современной практики внутрифирменного бизнес-планирования в условиях рынка.
10. Раскройте принципы финансового планирования.
11. Раскройте сущность методов финансового планирования.
12. Каковы классификационные принципы финансового планирования?
13. Какие системы финансового планирования существуют?
14. Каковы цели и задачи финансового планирования?
15. Перечислите виды финансовых планов.
16. Раскройте последовательность стадий финансового планирования.
17. Назовите принципы и методы финансового планирования.
18. Охарактеризуйте процесс составления финансового плана.
19. Что такое финансовое прогнозирование?
20. Охарактеризуйте базовые понятия и термины финансового прогнозирования.
21. Перечислите классификационные критерии прогнозов.
22. Какие типы финансового прогнозирования вам известны?
23. Дайте краткую характеристику государственному прогнозированию.
24. Какие основные параметры прогнозируются на уровне государственного прогнозирования?
25. Кратко охарактеризуйте бюджетный процесс в РФ.
26. Опишите особенности демографического планирования и прогнозирования.
27. Какие параметры принято прогнозировать в демографической сфере?
28. Для каких целей используется производственная функция в прогнозировании?
29. Какие виды и методики государственного прогнозирования используются в практике этого процесса?

Тема 2. Методология и организация планирования и прогнозирования

1. Сформулируйте понятие прогноза и раскройте его общую характеристику.
2. Перечислите основные функции финансового прогнозирования.
3. Сформулируйте понятия объекта прогнозирования и прогнозного фона. Укажите их различия и приведите примеры.
4. Раскройте типовую классификацию прогнозов.
5. Перечислите требования, предъявляемые к разработке отдельных элементов прогноза.
6. Раскройте сущность методов прогнозирования.
7. Перечислите элементы организации прогнозирования и раскройте их сущность.
8. Раскройте этапы последовательности организации процесса прогнозирования.
9. По какому принципу ранжированы категории информации для составления прогнозов?

10. В чем состоит суть нормативного прогнозирования?
11. Кратко охарактеризуйте метод экспертных оценок. В каких случаях он применяется?
12. Кратко охарактеризуйте метод аналогии. Для каких прогнозов он применяется?
13. Чем отличаются методы исторической и математической аналогии?
14. Для каких целей в прогнозировании применяются идеальные модели?

Тема 3. Корпоративное финансовое планирование

1. Охарактеризуйте понятия реактивного и интерактивного планирования и раскройте их достоинства и недостатки.
2. Дайте определение показателям плана как элементу планирования и классифицируйте их по различным признакам.
3. Раскройте систему мер (действий) необходимых для выполнения плана.
4. Перечислите типовые меры (действия) по выполнению плановых показателей для различных сфер деятельности.
5. Перечислите основные элементы организации планирования на предприятии и раскройте их содержание.
6. В чем состоит сущность SWOT-анализа?
7. Каковы основные направления проведения SWOT-анализа?
8. Раскройте особенности SWOT-анализа.
9. Дайте краткую характеристику областям проведения SWOT-анализа.
10. Какую роль в планировании и прогнозировании играет экономический анализ?

Тема 4. Функциональное планирование в компании

1. Перечислите функциональные планы предприятия. Какие задачи они призваны решать?
2. Раскройте основные методы планирования прибыли.
3. Перечислите основные задачи планирования прибыли и рентабельности.
4. Раскройте сущность метода маржинального дохода в планировании прибыли и метода оптимизации плановой прибыли.
5. Сформулируйте основные задачи, решаемые при разработке планов издержек предприятия.
6. Назовите основные принципы, которые необходимо соблюдать при планировании издержек компании.
7. Перечислите методы планирования издержек предприятия.
8. Перечислите основные факторы, которые следует учитывать при планировании издержек предприятия.
9. Сформулируйте понятие метода прямой и обратной калькуляции при планировании издержек компании.
10. Перечислите основные задачи планирования персонала компании.

11. Перечислите основные принципы организации труда и заработной платы на предприятии.

12. Определите показатели планирования численности работников компании.

Тема 5. Бюджетирование

1. Дайте определение и интерпретацию бюджетированию как процессу корпоративного финансового планирования.

2. Какие процессы входят в состав системы бюджетного управления на предприятии?

3. Перечислите основные принципы бюджетного управления и дайте им характеристику.

4. Раскройте этапы процедуры контроля за процессом бюджетирования.

5. Раскройте сущность понятия «интегративность» бюджетирования.

6. Перечислите этапы организации корпоративного бюджетного процесса и охарактеризуйте их.

7. В чем состоят процедуры детализации бюджетного процесса? В отношении кого они применяются?

8. Назовите и дайте интерпретацию полномочиям субъектов матрицы корпоративного бюджетного управления.

9. Перечислите виды функциональных корпоративных бюджетов.

10. В чем состоят принципы процесса бюджетного управления?

11. Каковы цели корпоративного бюджетирования?

12. Насколько, по вашему мнению, целесообразно проведение процедур бюджетирования в условиях цикличности рыночной экономики?

13. Назовите и охарактеризуйте предмет, объект и субъект бюджетирования.

14. Какое практическое значение имеет деятельность по составлению корпоративных прогнозов?

15. Раскройте теоретическую и методологическую основу финансового бюджетирования.

16. Раскройте теоретическую и методологическую основу корпоративного бюджетирования.

17. Сформулируйте особенности современной практики внутрифирменного бюджетного процесса.

18. Раскройте функции бюджетирования.

19. Раскройте сущность методов финансового планирования.

20. Каковы этапы построения системы бюджетирования?

21. Каковы цели бюджетирования?

22. Каковы цели и задачи корпоративного бюджетирования?

23. Расскажите об организации процесса корпоративного бюджетирования.

24. Раскройте последовательность этапов корпоративного бюджетирования.

25. Назовите компоненты корпоративного бюджетирования.

26. Охарактеризуйте процесс составления корпоративного бюджета.

Тема 6. Бизнес-планирование

1. Каковы цель и назначение бизнес-плана в системе управления компанией?
2. В чем состоят общие требования к бизнес-плану?
3. Каковы основные области применения бизнес-планов?
4. Назовите программные продукты, используемые для разработки и анализа бизнес-планов.
5. Охарактеризуйте этапы планирования и методологию планирования.
6. Назовите компоненты бизнес-плана и охарактеризуйте систему его показателей.
7. Разработка бизнес-плана: структура и последовательность.
8. Каковы особенности международной практики бизнес-планирования?
9. Составление бизнес-плана: основные требования.
10. Назовите содержание и особенности составления разделов бизнес-плана.
11. Каково значение раздела «Резюме» в бизнес-плане?
12. Раздел «Описание предприятия и отрасли» в бизнес-плане: содержание и особенности составления.
13. Раздел «Характеристика услуг и продукции» в бизнес-плане: содержание и особенности составления.
14. Раздел «Исследование и анализ рынка» в бизнес-плане: содержание и особенности составления.
15. Раздел «План маркетинга» в бизнес-плане: содержание и особенности составления.
16. Охарактеризуйте планирование товарной политики предприятия.
17. Охарактеризуйте планирование ценовой политики предприятия.
18. Охарактеризуйте планирование сбытовой политики предприятия.
19. Охарактеризуйте планирование коммуникативной политики предприятия.
20. Охарактеризуйте планирование бюджета маркетинга.
21. Охарактеризуйте потребность в инвестициях и источники их формирования.
22. Каково содержание рабочего плана?
23. Назовите цели и структура организационного плана.
24. Охарактеризуйте сущность и содержание организационного плана.
25. Виды оценки возможных рисков.
26. Типы рисков инвестиционных проектов.
27. В чем суть процедуры управления рисками проекта?
28. Назовите организационные меры по профилактике и нейтрализации негативных последствий рисков.
29. Значение, содержание и технология разработки финансового плана.

30. Охарактеризуйте финансово-экономические результаты деятельности предприятия.
31. В чем особенность планирования основных финансовых показателей?
32. Каковы цели и задачи презентации бизнес-плана?
33. Стратегическое планирование развития организации: основные направления и цели.
34. Целевое планирование: отражение материальных, стоимостных и социальных целей предприятия.
35. Охарактеризуйте процессы в системе управления бизнес-проектом.
36. Назовите структуру и этапы жизненного цикла компании.
37. Охарактеризуйте содержание фаз жизненного цикла компании.
38. В чем суть бизнес-плана для стартапа?
39. Формирование инвестиционного замысла бизнес-проекта: суть и задачи.
40. Каковы особенности организации реализации бизнес-проекта?
41. Финансовый раздел бизнес-плана: содержание и особенности составления.
42. Назовите содержание, задачи и принципы бизнес-планирования.

Тема 7. Финансовый контроль

1. Цели и задачи финансового контроля
2. Основные элементы финансового контроля
3. Виды финансового контроля, их характеристика
4. Субъекты финансового контроля, их функции
5. Аудит как форма финансового контроля: цели, субъекты, особенности проведения, права, обязанности и ответственность аудиторов и проверяемых субъектов
6. Организация аудиторской проверки

Темы рефератов

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

Рекомендации

Предложенная тематика рефератов является примерной. Студенту целесообразно самостоятельно подходить к выбору темы, которая отвечала бы его собственным интересам и наклонностям. Исходя из круга своих интересов, руководствуясь выбранной проблемой и её обоснованием, студенты могут предложить тему реферата, не вошедшую в перечень тем. В данной ситуации необходимо обязательно согласовать предлагаемую тему реферата с научным руководителем.

Критерии оценки: реферат оценивается научным руководителем исходя из установленных кафедрой показателей и критериев оценки реферата.

Блок D

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. Финансовый контроль: понятие, виды, объекты и субъекты
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 для проведения экзамена по дисциплине

Оценка «5» (отлично) ставится студенту, если он показал высокий уровень сформированности компетенции за полные ответы на один теоретических вопрос, системное изложение учебного материала в экзаменационном билете, отличное решение практической задачи с необходимыми пояснениями и выводами, выполнение тестовых заданий правильно не менее 85%, а также за отличные ответы на дополнительные вопросы.

Оценка «4» (хорошо) ставится студенту, если он показал хороший уровень сформированности компетенции за не совсем полные ответы на один

теоретических вопросов, правильный ход решения практической задачи, выполненные тестовых задания в объеме не менее 75 %, хорошие ответы на один или все дополнительные вопросы.

Оценка “3” (удовлетворительно) ставится студенту, если он показал достаточный уровень сформированности компетенции за неточности и ошибки при ответах на теоретический вопрос, неполные ответы, или неправильное решение практической задачи, выполнение менее 50 % тестовых заданий.

Оценка “2” (неудовлетворительно) ставится студенту, если он показал недостаточный уровень сформированности компетенции при отсутствии двух или всех заданий, ошибок при ответе на теоретический вопрос и неправильное решение практической задачи, отказ от ответа, а также за неправильные ответы (или их отсутствие) на дополнительные вопросы и тестовые задания.